



نشرة إصدار أسهم
شركة حياة النظافة



فترة الطرح

تبدأ من يوم

وحتى نهاية يوم

الأحد: ١٦/٠٣/١٤٤٥هـ

الخميس: ٢١/٠٣/١٤٤٥هـ

الموافق: ٠١/١٠/٢٠٢٣م

الموافق: ٠٥/١٠/٢٠٢٣م

نشرة إصدار أسهم شركة حياة النظافة

طرح ثلاثمائة ألف (٣٠٠,٠٠٠) سهم عادي تمثل عشرين بالمئة (٢٠,٠٠٠٪) من إجمالي أسهم الشركة من خلال طرحها في السوق الموازية على المستثمرين المؤهلين بسعر قدره (٥٥) ريال سعودي للسهم الواحد.



شركة مساهمة سعودية مقفلة تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (١٠٦٧) وتاريخ ٢٤/١١/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٣/٠٦/٢٠٢٣م)، والقرار الوزاري رقم (١١٢٦) وتاريخ ٢٨/١٢/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٧/٠٧/٢٠٢٣م)، وبموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٥١٣١٣١) وتاريخ ٠٤/٠٤/١٤٣٦هـ (الموافق ٢٤/١٠/٢٠٢١م) الصادر بمدينة الرياض.

كبار المساهمين	عدد الأسهم قبل الطرح	نسبة الملكية قبل الطرح	عدد الأسهم بعد الطرح	نسبة الملكية بعد الطرح
----------------	----------------------	------------------------	----------------------	------------------------

سلطان بن ناصر بن عبد الله الناصر	٣٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠٪	٢٤٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠٪
----------------------------------	---------	---------	---------	---------

الإجمالي	عدد الأسهم قبل الطرح	نسبة الملكية قبل الطرح	عدد الأسهم بعد الطرح	نسبة الملكية بعد الطرح
----------	----------------------	------------------------	----------------------	------------------------

ولمزيد من التفاصيل حول المساهمين فضلاً راجع القسم الفرعي (١-٤) «هيكلية ملكية الشركة قبل الطرح وبعده» من القسم (٤) «هيكل الملكية والهيكل التنظيمي» من هذه النشرة.

ويحظر على كبار المساهمين المذكورين أعلاه التصرف في أسهمهم مدة اثني عشر (١٢) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية (فترة الحظر)، ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة هيئة السوق المالية «الهيئة» المسبقة.

هذا ويقتصر الاكتتاب في الأسهم محل الطرح على فئات المستثمرين المؤهلين، حيث تم تعريف المستثمر المؤهل من قبل الهيئة السوق المالية في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها وفي قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد مجموعة تداول السعودية (السوق)، وهم كما يلي

١. مؤسسات سوق المالية تتصرف لحسابها الخاص.
٢. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص له في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة سوق المالية قد مُنحت بشروط تمكنها من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
٣. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
٤. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة يديرها شخص مرخص له في ممارسة أعمال الإدارة.
٥. الشركات والشانديق المؤسسة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
٦. صناديق الاستثمار.
٧. الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية.
٨. المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة.
٩. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
١٠. أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:
 - أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية.
 - ألا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.
 - أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
 - أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
 - أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً.
١١. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

سيعمل بيع أسهم الطرح من قبل المساهمين البائعين الوارد أسماؤهم في الصفحة (ن) ويشار إليهم بـ «المساهمين البائعين» والذين كانوا يمكنهم قبل طرح الأسهم ١٠,٠٠٠٪ من أسهم الشركة. وسيتملك المساهمون البائعون بعد اكتمال الطرح نسبة ٨,٠٠٠٪ من أسهم الشركة، وبالتالي سيحتفظون بحصة سيطرة في الشركة، وستعود متحصلات الطرح بعد خصم مصاريف عملية الطرح للمساهمين البائعين، ولن تسلم الشركة أي مبلغ من متحصلات الطرح (راجع القسم رقم (٦) «استخدام متحصلات الطرح» من هذه النشرة).

تبدأ فترة الطرح من يوم الأحد ١٦/٠٢/١٤٤٥هـ (الموافق ٠١/١٠/٢٠٢٣م) وتستمر لمدة (٥) أيام عمل شاملة آخر يوم لإغلاق الطرح وهو نهاية يوم الخميس ٢١/٠٣/١٤٤٥هـ (الموافق ٠٥/١٠/٢٠٢٣م) «فترة الطرح»، حيث يمكن تقديم طلبات الاكتتاب في أسهم الطرح عبر نظام الاكتتاب الإلكتروني الخاص بمدير الاكتتاب والذي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلاله الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح (راجع القسم رقم (٩) «المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه») من هذه النشرة. وسوف يكون الطرح على المستثمرين المؤهلين خلال فترة الطرح، وسيتم لكل منهم دراسة الفرصة الاستثمارية والإطلاع على أي معلومات إضافية متاحة من خلال غرفة البيانات الافتراضية التي يتم فيها عرض جميع الوثائق المشار إليها في القسم رقم (١٢) «البيانات المتاحة للمعائنة» من هذه النشرة، إن الحد الأعلى للاكتتاب في الأسهم المطروحة من قبل المستثمرين المؤهلين أربعة وسبعين ألف وتسعمائة (٧٤,٩٠٠) سهم، علماً بأن الحد الأدنى للاكتتاب في أسهم الطرح لكل مستثمر مؤهل هو عشرة (١٠) أسهم، سيكون الاكتتاب في أسهم الطرح من خلال تقديم طلب الاكتتاب عبر النظام الإلكتروني لمدير الاكتتاب، وتحويل الأموال مباشرة إلى حساب الأمانة الخاص بعملية الاكتتاب، وسوف يتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائي لأسهم الطرح في موعد أقصاه يوم الثلاثاء ٢٥/٠٣/١٤٤٥هـ (الموافق ١٠/١٠/٢٠٢٣م) وسيكون رد الفائض خلال مدة أقصاها خمسة أيام عمل بعد معالجة التخصيص، ولن تكون هناك أي عوالت أو استقطاعات من الجهة المستلمة لمتحصلات الطرح أو مدير الاكتتاب أو الشركة (راجع القسم رقم (٩) «المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه» من هذه النشرة).

لم يسبق تداول أسهم الشركة في أي سوق للأسهم سواء داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها قبل هذا الطرح، وقد تقدمت الشركة بطلب للهيئة لتسجيل وطرح أسهمها في السوق الموازية وفقاً لقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة أسهمها إلى شركة تداول السعودية (تداول السعودية) وفقاً لقواعد الإراج، وتم الاستيفاء بالمتطلبات كافة، وتمت الموافقة على نشرة الإصدار هذه والمستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة، وقد تم الحصول على جميع الموافقات الرسمية اللازمة لعملية طرح الأسهم، ومن المتوقع أن يبدأ تداول الأسهم في السوق الموازية في وقت قريب بعد الانتهاء من عملية تخصيص الأسهم ورد الفائض الانتهاء من جميع المتطلبات النظامية ذات العلاقة (فضلاً راجع «التواريخ المهمة وإجراءات الاكتتاب» في هذه النشرة). وبعد تسجيل الأسهم في السوق الموازية، سوف يسمح للمستثمرين المؤهلين الذين تنطبق عليهم الشروط سواء داخل أو خارج المملكة بالتداول في أسهم الشركة. ينطوي الاستثمار في الأسهم محل الطرح على مخاطر وأمر غير مؤكدة، لذلك يجب دراسة قسمي «إشعار مهم» و«عوامل المخاطرة» الواردة في نشرة الإصدار هذه بعناية من قبل المستثمرين المحتملين قبل أن يتخذوا قراراً بالاكتتاب في أسهم الطرح.

المستشار المالي

وثيق المالية
Watheeq Capital



تحتوي نشرة الإصدار هذه على معلومات أُفدّت بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية (المشار إليها بـ «الهيئة»). ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الذين تظهر أسماؤهم على الصفحة (د) مجتمعين ومفردتين كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في نشرة الإصدار هذه، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء جميع الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول، أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها في هذه النشرة إلى جعل أي إفادة واردة فيها مضللة. ولا تتحمل الهيئة وشركة تداول السعودية تداول السعودية، أي مسؤولية عن محتويات هذه النشرة ولا تعطين أي تأكيدات تتعلق بدقة هذه النشرة أو اكتمالها، وتخليان أنفسهم صراحة عن أي مسؤولية مهما كانت عن أي خسارة تنتج عما ورد في هذه النشرة أو الاعتماد على أي جزء منها. ويجب على الراغبين في شراء الأسهم المطروحة بموجب هذه النشرة تحري مدى صحة المعلومات المتعلقة بالأسهم محل الطرح. وفي حال تعذر فهم محتويات هذا النشرة، يجب استشارة مستشار مالي مرخص له.

صدرت هذه النشرة بتاريخ ١٦/١١/١٤٤٤هـ (الموافق ٠٩/٠٣/٢٠٢٣م)

إن نشرة الإصدار الأولية هذه لغرض عرضها على المستثمرين المؤهلين، ولا تحتوي على سعر الطرح، وسيتم نشر نشرة الإصدار النهائية بعد الانتهاء من عملية الاكتتاب وتحديد سعر الطرح.





إشعار مهم

تقدم هذه النشرة معلومات تفصيلية كاملة عن شركة حياة النظافة والأسهم المطروحة للاكتتاب في السوق الموازية، وسيعامل المستثمرون المؤهلون الذين يتقدمون بطلبات الاكتتاب في الأسهم المطروحة على أساس أن طلباتهم تستند إلى المعلومات التي تحتويها هذه النشرة، والتي يمكن الاطلاع عليها من خلال زيارة موقع الشركة على الإنترنت (www.cleanlife.sa)، أو موقع المستشار المالي شركة وثيق المالية (www.watheeq.com)، أو موقع مدير الاكتتاب شركة مجموعة النفيعي للاستثمار (www.nefaie.com)، أو موقع هيئة السوق المالية (www.cma.org.sa)، أو شركة تداول السعودية (تداول السعودية) (www.saudiexchange.sa).

كما سيتم الإعلان من قبل المستشار المالي (شركة وثيق المالية) على موقع شركة تداول السعودية (تداول السعودية) عن نشر نشرة الإصدار وإتاحتها للمستثمرين المؤهلين خلال المدة المحددة وفق قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة (خلال فترة لا تقل عن ١٤ يوم قبل الطرح) وعن أي تطورات أخرى.

تحتوي نشرة الإصدار هذه على معلومات تم تقديمها حسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية بالملكة العربية السعودية، ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الواردة أسماؤهم في صفحة (د) مجتمعين ومنفردين، كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في هذه النشرة، ويؤكدون حسب علمهم واعتقادهم بعد إجراء جميع الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول، أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها في نشرة الإصدار هذه إلى جعل أي إفادة واردة فيها مضللة. ولا تتحمل الهيئة وشركة تداول السعودية (تداول السعودية) أي مسؤولية عن محتويات هذه النشرة، ولا تعطي أي تأكيدات تتعلق بدقتها أو اكتمالها، وتخيلان أنفسهما صراحة من أي مسؤولية مهما كانت عن أي خسارة تنتج عما ورد في هذه النشرة أو عن الاعتماد على أي جزء منها، ويجب على الراغبين في شراء الأسهم المطروحة بموجب هذه النشرة تحري مدى صحة المعلومات المتعلقة بالأسهم محل الطرح، وفي حال تعذر فهم محتويات هذه النشرة، يجب استشارة مستشار مالي مرخص له.

وقد عينت الشركة ووثيق المالية كمستشار مالي («المستشار المالي»)، كما عينت شركة مجموعة النفيعي للاستثمار مديراً للاكتتاب («مدير الاكتتاب») وذلك فيما يتعلق بطرح أسهم الشركة في السوق الموازية «الاكتتاب» الرجاء مراجعة القسم (٩) «المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه» من هذه النشرة.

إن المعلومات الواردة في هذه النشرة كما في تاريخ إصدارها عرضة للتغيير، وعلى وجه الخصوص يمكن أن يتأثر الوضع المالي للشركة وقيمة الأسهم محل الطرح بشكل سلبي بالتطورات المستقبلية المتعلقة بعوامل التضخم ومعدلات الفائدة والضرائب أو أي عوامل اقتصادية أو سياسية أخرى خارجة عن نطاق سيطرة الشركة (فضلاً راجع قسم رقم (٢) «عوامل المخاطرة» في هذه النشرة)، ولا يجب اعتبار أو تفسير أو الاعتماد بأي شكل على هذه النشرة ولا على أي اتصالات شفوية أو كتابية أو مطبوعة فيما يتعلق بأسهم الطرح أو تفسيرها كوعد أو بيان فيما يتعلق بالأرباح أو النتائج أو الأحداث المستقبلية.

لا يجوز اعتبار هذه النشرة بمثابة توصية من الشركة، أو أعضاء مجلس إدارتها، أو المساهمين البائعين، أو أي من مستشاريها بالمشاركة في عملية الاكتتاب في الأسهم محل الطرح. وتعتبر المعلومات التي تحتوي عليها هذه النشرة ذات طبيعة عامة، وقد تم إعداد هذه النشرة دون الأخذ في الاعتبار الأهداف الاستثمارية الفردية أو الوضع المالي أو الاحتياجات الاستثمارية الخاصة للأشخاص الراغبين بالاكتتاب في الأسهم محل الطرح. وقبل اتخاذ أي قرار بالاكتتاب، يجب على كل مستلم لهذه النشرة الحصول على استشارة مهنية مستقلة بخصوص الاكتتاب في الأسهم محل الطرح من قبل مستشار مالي مرخص له من قبل الهيئة، وذلك لتقييم مدى ملاءمة فرصة الاستثمار والمعلومات المدرجة في هذه النشرة للأهداف والأوضاع والاحتياجات الاستثمارية الخاصة به، بما في ذلك المزايا والمخاطر المتعلقة بالاستثمار في الأسهم محل الطرح. قد يكون الاكتتاب في الأسهم محل الطرح مناسباً لبعض المستثمرين دون غيرهم، ويجب على المستثمرين المحتملين عدم الاعتماد على قرار طرف آخر بالاستثمار أو عدم الاستثمار كأساس للدراسة المفترض قيامهم بها فيما يخص فرصتهم للاستثمار أو على الظروف الخاص لأولئك المستثمرين.

هذا ويقتصر الاكتتاب في الأسهم محل الطرح على فئات المستثمرين المؤهلين، حيث تم تعريف المستثمر المؤهل من قبل الهيئة السوق المالية في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها وفي قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد مجموعة تداول السعودية («السوق» أو «تداول»)، وهم كما يلي:

- مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.
- عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُينت بشروط تمكنها من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
- حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، أو أي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.

- الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
- الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
- صناديق الاستثمار.
- الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية.
- المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة.
- أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
- أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:
 - أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية.
 - ألا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.
 - أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
 - أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
 - أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً.
- أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

تبدأ فترة الطرح في يوم الأحد ١٦/٠٣/١٤٤٥هـ (الموافق ١٠/١٠/٢٠٢٣م) وتستمر لمدة (٥) أيام عمل شاملة آخر يوم لإغلاق الطرح وهو نهاية يوم ٢٠/٠٣/١٤٤٥هـ (الموافق ٠٥/١٠/٢٠٢٣م) («فترة الطرح»). حيث يمكن تقديم طلبات الاكتتاب في أسهم الطرح عبر نظام الاكتتاب الإلكتروني الخاص بمدير الاكتتاب والذي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلاله الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح (راجع القسم رقم (٩) «المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه») من هذه النشرة.

ويطلب كل من الشركة والمستشار المالي من متلقي هذه النشرة الاطلاع على كافة القيود النظامية التي تتعلق بطرح أو بيع أسهم الطرح ومراعاة التقيد بها.

لا تمثل هذه النشرة عرضاً لبيع، أو طلباً لعرض شراء أي من أسهم الطرح، من جانب أي شخص في أي بلد لا يجيز فيه النظام المعمول به في ذلك البلد لمثل ذلك الشخص تقديم مثل ذلك العرض أو الطلب، ويُحظر صراحة توزيع هذه النشرة أو بيع أسهم الطرح لأي شخص في أي دولة أخرى غير المملكة، باستثناء فئة الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية، والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية، والمؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة و/أو المستثمرين الأجانب والشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربي من خلال اتفاقية مبادلة، على أن يتم مراعاة الأنظمة والتعليمات المنظمة لذلك.

المعلومات المالية

تم إعداد القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والتي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، والقوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، والإيضاحات المرفقة بهما وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA). وقد تمت مراجعة وتدقيق البيانات المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وللسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل شركة طلال أبو غزالة وشركاه محاسبون قانونيون، هذا وتقوم الشركة بإصدار قوائمها المالية بالريال السعودي.

التوقعات والإفادات المستقبلية

تم إعداد التوقعات الواردة في هذه النشرة على أساس افتراضات محددة ومفصّل عنها في هذه النشرة. وقد تختلف ظروف الشركة في المستقبل عن الافتراضات المستخدمة، وبالتالي فإنه لا يوجد ضمان أو تأكيد أو تعهد فيما يتعلق بدقة أو اكتمال هذه التوقعات. وتمثل بعض التوقعات الواردة في هذه النشرة «إفادات مستقبلية»، والتي يمكن أن يستدل عليها بشكل عام من خلال استخدام بعض الكلمات ذات الدلالة المستقبلية مثل «يخطط»، «يعتزم»، «ينوي»، «يقدر»، «يعتقد»، «يتوقع»، «من المتوقع»، «يمكن»، «من الممكن»، «يحتمل»، «من المحتمل»، «سوف»، «قد»، والصيغ النافية لها وغيرها من المفردات المقاربية أو المشابهة لها في المعنى. وتعكس هذه الإفادات وجهة النظر الحالية للشركة بخصوص أحداث مستقبلية، لكنها لا تشكل ضماناً أو تأكيداً لأي أداء فعلي مستقبلي للشركة، إذ أن هناك العديد من العوامل التي قد تؤثر على الأداء الفعلي للشركة أو إنجازاتها أو نتائجها وتؤدي إلى اختلافها بشكل كبير عما تضمنته هذه الإفادات صراحة أو ضمناً. وقد تم استعراض أهم المخاطر والعوامل التي يمكن أن تؤدي إلى مثل هذا الأثر بصورة أكثر تفصيلاً في أقسام أخرى في هذه النشرة (راجع قسم رقم (٢) «عوامل المخاطرة»). وفيما لو تحقق واحد أو أكثر من هذه العوامل، أو لو ثبت عدم صحة أو عدم دقة أي من التوقعات أو التقديرات الواردة في هذه النشرة، فإن النتائج الفعلية للشركة قد تختلف بشكل جوهري عن تلك الموضحة في هذه النشرة.

ومراعاً لمتطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، ستقوم الشركة بتقديم نشرة إصدار تكميلية إلى الهيئة إذا علمت في أي وقت بعد اعتماد هذه النشرة من الهيئة وقبل اكتمال الطرح بأي من الآتي: (١) وجود تغيير مهم في أمور جوهرية واردة في نشرة الإصدار، أو (٢) ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في نشرة الإصدار. وباستثناء هاتين الحالتين، فإن الشركة لا تعتزم تحديث أو تعديل أي معلومات تضمنها هذه النشرة، سواء كان ذلك نتيجة معلومات جديدة أو حوادث مستقبلية أو غير ذلك. ونتيجة لهذه المخاطر والأمور غير المؤكدة والتقديرات، فإن الأحداث والظروف والتوقعات المستقبلية التي تتناولها هذه النشرة قد لا تحدث على النحو الذي تتوقعه الشركة وقد لا تحدث مطلقاً. وعليه، يتعين على المستثمرين المؤهلين المحتملين فحص جميع الإفادات المستقبلية في ضوء هذه الإيضاحات مع عدم الاعتماد على الإفادات المستقبلية بشكل أساسي.

دليل الشركة

أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس ^(١)						
الاسم	المنصب	صفة العضوية	الاستقلالية ^(٢)	الجنسية	العمر	نسبة الملكية المباشرة ^(٣)
						بعد الطرح
محمد بن صالح بن علي الناصر	رئيس المجلس	غير تنفيذي	غير مستقل	سعودي	٣٥	٢٠,٠ %
عبد الله بن صالح بن علي الناصر	نائب الرئيس	غير تنفيذي	غير مستقل	سعودي	٣٢	٢٠,٠ %
عبد الرحمن بن إبراهيم بن حمد الهدلق ^(٤)	عضو	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	٣٣	لا يوجد
عبد العزيز بن صالح بن علي الناصر	عضو	تنفيذي	غير مستقل	سعودي	٣٢	٢٠,٠ %
عبد الرحمن بن صالح بن علي الناصر	عضو	تنفيذي	غير مستقل	سعودي	٢٩	٢٠,٠ %
محمد بن عبد الله بن محمد العليان ^(٤)	عضو	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	٣٦	لا يوجد
أمين سر المجلس						
صالح بن عبد الله بن محمد التركي ^(٥)				سعودي	٣٩	لا يوجد

المصدر: شركة حياة النظافة

(١) وافقت الجمعية التحولية المنعقدة في تاريخ ١١/٣٠/١٤٤٣هـ الموافق (٢٩/٠٦/٢٠٢٢م) على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة المذكورين أعلاه وذلك لمدة خمس سنوات تبدأ من تاريخ ١٢/٢٨/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٧/٠٧/٢٠٢٢م).

(٢) تم الاستناد على لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية في تحديد عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة، وتتمثل عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة للشركة في كل من:

- أن يكون مالكا لما نسبته ٥% أو أكثر من أسهم الشركة أو من أسهم شركة أخرى من مجموعتها أو له صلة قرابة مع من يملك هذه النسبة.
- أن يكون ممثلاً لشخص ذي صفة اعتبارية يملك ما نسبة ٥% أو أكثر من أسهم الشركة أو من أسهم شركة أخرى من مجموعتها.
- أن تكون له صلة قرابة مع أي من أعضاء مجلس الإدارة في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- أن تكون له صلة قرابة مع أي من كبار التنفيذيين في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- أن يكون عضو مجلس إدارة في شركة أخرى من مجموعة الشركة المرشح لعضوية مجلس إدارتها.
- أن يعمل أو كان يعمل موظفاً خلال العامين الماضيين لدى الشركة أو أي طرف متعامل معها أو شركة أخرى من مجموعتها، كمراجعي الحسابات وكبار الموردين، أو أن يكون مالكاً لحصص سيطرة لدى أي من تلك الأطراف خلال العامين الماضيين.
- أن تكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة.
- أن يتقاضى مبالغ مالية من الشركة علاوة على مكافأة عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجان تزيد عن (٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي أو عن ٥٠% من مكافآته في العام السابق التي تحصل عليها مقابل عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجان أيهما أقل.
- أن يشترك في عمل من شأن منافسة الشركة، أو أن يتجر في أحد فروع النشاط الذي تزاوّل الشركة.
- أن يكون قد أمضى ما يزيد على تسع سنوات متصلة أو منفصلة في عضوية مجلس إدارة الشركة.

(٣) لا يوجد أي ملكية غير مباشرة في أسهم الشركة لأي من أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس كما بتاريخ هذه النشرة.

(٤) وافق مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة في تاريخ ١/٠٦/١٤٤٤هـ الموافق (٠٤/٠٨/٢٠٢٢م) على قبول استقالة العضو سلطان بن ناصر بن عبد الله الناصر، والعضو صالح بن علي بن الصالح الناصر من عضوية مجلس إدارة الشركة وتعيين العضو عبد الرحمن بن إبراهيم بن حمد الهدلق، والعضو محمد بن عبد الله بن محمد العليان خلفاً للعضوين المستقيلين، وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في تاريخ ١٨/٠١/١٤٤٤هـ الموافق (١٦/٠٨/٢٠٢٢م) على هذا التعيين، على أن تكون مدة عضوية العضوين الجديدين استكمالاً لمدة سلفهما.

(٥) قرر مجلس الإدارة كما في تاريخ ١/٠٦/١٤٤٤هـ الموافق (٠٤/٠٨/٢٠٢٢م) تعيين السيد/ صالح بن عبد الله بن محمد التركي كأمين سر لمجلس الإدارة.

عنوان الشركة المسجل



شركة حياة النظافة
 ٢٩٣٥ شارع الأزهرة - حي المنار
 الرياض ٨٢٠٣ - ١٤٢٢١
 المملكة العربية السعودية
 هاتف: ٩٢٠٠٠٤١٠٧
 فاكس رقم: ٤٧٤٧٤٦٦ (١١) ٩٦٦ +
 البريد الإلكتروني: info@cleanlife.sa
 الموقع الإلكتروني: www.cleanlife.sa

ممثلا الشركة		
البيان	الممثل الأول	الممثل الثاني
الاسم	محمد بن صالح علي الناصر	عبد العزيز بن صالح بن علي الناصر
الصفة	رئيس مجلس الإدارة	الرئيس التنفيذي
العنوان	٢٩٣٥ شارع الأزهرة - حي المنار الرياض ٨٢٠٣ - ١٤٢٢١ المملكة العربية السعودية	٢٩٣٥ شارع الأزهرة - حي المنار الرياض ٨٢٠٣ - ١٤٢٢١ المملكة العربية السعودية
هاتف رقم	٩٢٠٠٠٤١٠٧ تحويلة رقم ١٠١	٩٢٠٠٠٤١٠٧ تحويلة رقم ١٠٢
فاكس رقم	٤٧٤٧٤٦٦ (١١) ٩٦٦ +	٤٧٤٧٤٦٦ (١١) ٩٦٦ +
الموقع الإلكتروني	www.cleanlife.sa	www.cleanlife.sa
البريد الإلكتروني	mohammed@cleanlifeco.com	abdulaziz@cleanlifeco.com

المصدر: شركة حياة النظافة

سوق الأسهم



شركة تداول السعودية (تداول السعودية)
 طريق الملك فهد - العليا ٦٨٩٧
 وحدة رقم: ١٥
 الرياض ١٢٢١١ - ٣٢٨٨
 المملكة العربية السعودية
 هاتف: ٩٢٠٠٠١٩١٩ ٩٦٦ +
 فاكس: ٢١٨٩١٣٣ (١١) ٩٦٦ +
 البريد الإلكتروني: csc@saudiexchange.sa
 الموقع الإلكتروني: www.saudiexchange.sa

المستشارون

المستشار المالي

وثيق المالية
Watheeq Capital



شركة وثيق المالية

٦١٧٤ طريق الثمامة - حي النرجس

وحدة رقم ٤٢

٢٨٥٠ - الرياض ١٣٢٢٣

المملكة العربية السعودية

رقم الهاتف: ٤٠٠٣٥٥٢ (١١) +٩٦٦

رقم الفاكس: ٤٠٠٣٥٥٢ (١١) +٩٦٦

البريد الإلكتروني: info@watheeq.com

الموقع الإلكتروني: www.Watheeq.com

المحاسب القانوني للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، ٢٠٢٢ م

شركة طلال أبو غزاله وشركاه - محاسبون قانونيون

شارع العليا العام - بجوار وزارة الداخلية

ص.ب. ٩٧٦٧، الرياض ١١٤٢٣

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٢٩٣ ٦٤٦٤ (١١) +٩٦٦

فاكس: ٩٩١ ٥٤٦٥ (١١) +٩٦٦

الموقع الإلكتروني: www.tagi.com

البريد الإلكتروني: tagco.riyadh@tagi.com.sa

مدير الاكتتاب

شركة مجموعة النفيعي للاستثمار

مركز بن حمران، شارع التحلية، الدور السابع، البرج B مكتب ٧٠٤

ص.ب ١٧٣٨١ جدة ٢١٤٨٤

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٦٦٥ ٥٠٧١ (١٢) +٩٦٦

فاكس: ٦٦٥ ٥٧٢٣ (١٢) +٩٦٦

الموقع الإلكتروني: www.nefaie.com

البريد الإلكتروني: Csu@nefaie.com



مجموعة النفيعي للاستثمار
AL-NEFAIE INVESTMENT GROUP

تنويه: جميع المستشارين المذكورين أعلاه أعطوا موافقتهم الكتابية على استخدام أسمائهم وشعاراتهم وإفاداتهم في هذه النشرة وفق الشكل والسياق الظاهر فيها، ولم يتم أي منهم بسحب موافقته حتى تاريخ هذه النشرة. وتجدر الإشارة إلى أن جميع هذه الجهات والعاملين فيها أو أي من أقاربهم لا يملكون أسهماً أو مصلحة من أي نوع في الشركة.

ملخص الطرح

يهدف هذا الملخص إلى تقديم خلفية موجزة عن المعلومات الواردة في هذه النشرة، وعليه فإن هذا الملخص لا يحتوي على كافة المعلومات التي قد تكون مهمة بالنسبة للمكتتبين. لذلك، فإنه يجب قراءة هذا الملخص كمقدمة لهذه النشرة، وينبغي على المكتتبين قراءة ومراجعة هذه النشرة بالكامل، ويجب أن يُبنى أي قرار يتعلق بالاكتمال في الأسهم محل الطرح من قبل المكتتبين على مراعاة هذه النشرة ككل. وعلى وجه الخصوص، فإنه من الضروري مراعاة ما ورد في قسم «إشعار مهم» في الصفحة (أ) والقسم رقم (٢) «عوامل المخاطرة» قبل اتخاذ أي قرار استثماري في الأسهم محل الطرح الخاضعة لهذه النشرة.

شركة حياة النظافة شركة مساهمة سعودية مقفلة تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (١٠٦٧) وتاريخ ١٤٤٣/١١/٢٤ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٢٣ م)، والقرار الوزاري رقم (١١٢٦) وتاريخ ١٤٤٣/١٢/٢٨ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٢٧ م)، وبموجب السجل التجاري رقم (١٠١٥١٣١٦٣) وتاريخ ١٤٣٦/٠٤/٠٤ هـ (الموافق ٢٠١٥/٠١/٢٤ م) الصادر بمدينة الرياض، يبلغ رأس مال الشركة الحالي خمسة عشر مليون (١٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى مليون وخمسمائة ألف (١,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم منها عشرة (١٠) ريال سعودي، وجميع أسهم الشركة أسهماً عادية من فئة واحدة. ويتمثل عنوان الشركة الرئيسي كما هو مذكور في السجل التجاري ٤٦٥٥ الرياض ١٤٢١٤-٨٨٧٤، المملكة العربية السعودية.

تأسست شركة حياة النظافة («الشركة» أو «المصدر» أو «كلين لايف») كمؤسسة فردية باسم مؤسسة السجاد التنظيف للمقاولات يملكها السيد/ عبد العزيز صالح علي الناصر بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٥١٣١٦٣) وتاريخ ١٤٣٦/٠٤/٠٤ هـ (الموافق ٢٠١٥/٠١/٢٤ م) ورأس مال يبلغ خمسة وعشرين ألف (٢٥,٠٠٠) ريال سعودي.

وبتاريخ ١٤٤٠/٠١/٢١ هـ (الموافق ٢٠١٨/١٠/٠١ م) تم تحويل المؤسسة الفردية بما لها من حقوق وما عليها من التزامات وعمالة وتصنيف وتراخيص وجميع عناصرها الفنية والمالية والإدارية إلى شركة ذات مسؤولية محدودة مع الاحتفاظ برقم وتاريخ السجل التجاري للمؤسسة كمركز رئيسي عند تحويلها إلى شركة باسم «شركة حياة النظافة المحدودة»، وقد تم تقييم أصول المؤسسة بمبلغ مئتي ألف (٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وذلك لتحديد رأس مال الشركة والمقسم إلى مئتي ألف (٢٠٠,٠٠٠) حصة نقدية قيمة كل حصة واحد (١) ريال سعودي، كما تم دخول شركاء جدد في الشركة وهم السيد/عبد الرحمن صالح علي الناصر والسيد/ عبد الله صالح علي الناصر والسيد/محمد صالح علي الناصر وقد تم تقسيم الحصص بين الشركاء الأربعة بالتساوي بواقع خمسين ألف (٥٠,٠٠٠) حصة لكل شريك تمثل ٢٥,٠٪ من رأس مال الشركة.

وبتاريخ ١٤٤٠/٠٤/٢٥ هـ (الموافق ٢٠١٩/٠١/٠١ م) صدر قرار الشركاء بالموافقة على دخول السيد/ سلطان ناصر عبد الله الناصر كشريك جديد في الشركة، حيث تنازل كل شريك من الشركاء الأربعة عن جزء من حصصه بواقع عشرة آلاف (١٠,٠٠٠) حصة من كل شريك لصالح الشريك الجديد، وأصبح كل شريك يملك أربعين ألف (٤٠,٠٠٠) حصة تمثل ٢٠,٠٪ من رأس مال الشركة.

وبتاريخ ١٤٤١/١٢/٢١ هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٨/١١ م) صدر قرار الشركاء بزيادة رأس مال الشركة من مئتي ألف (٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مليونين (٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وتعديل قيمة الحصة من واحد (١) ريال سعودي إلى عشرة (١٠) ريال سعودي، وقد تم استيفاء هذه الزيادة البالغة مليون وثمانمائة ألف (١,٨٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من رأس المال الإضافي ومن الأرباح المحتجزة للشركة كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

وبتاريخ ١٤٤٣/١١/٠٨ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٠٧ م) صدر قرار الشركاء بزيادة رأس مال الشركة من مليونين (٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى عشرة ملايين (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وتعديل قيمة الحصة من واحد (١) ريال سعودي إلى عشرة (١٠) ريال سعودي، وقد تم استيفاء هذه الزيادة البالغة ثمانية ملايين (٨,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من خلال المساهمات النقدية من قبل الشركاء.

وبتاريخ ١٤٤٣/١١/٢١ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٢٠ م) تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة برأس مال يبلغ عشرة ملايين (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مليون (١,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي متساوية القيمة متطابقة من جميع النواحي ومدفوعة بالكامل، وقد تم قيد الشركة في سجل الشركات المساهمة بموجب القرار الوزاري رقم (١٠٦٧) وتاريخ ١٤٤٣/١١/٢٤ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٢٣ م)، والقرار الوزاري رقم (١١٢٦) وتاريخ ١٤٤٣/١٢/٢٨ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٢٧ م)، وبموجب السجل التجاري رقم (١٠١٥١٣١٦٣) وتاريخ ١٤٣٦/٠٤/٠٤ هـ (الموافق ٢٠١٥/٠١/٢٤ م) الصادر بمدينة الرياض، كما تم تغيير اسم الشركة إلى شركة حياة النظافة بدلاً من شركة حياة النظافة المحدودة.

وبتاريخ ١٤٤٤/٠١/١٨ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/١٦ م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة إلى خمسة عشر مليون (١٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وذلك عن طريق منح أسهم مجانية من خلال رسملة خمسة ملايين (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من الأرباح المحتجزة والاحتياطي النظامي، حيث حصل كل مساهم على سهم واحد مجاني مقابل كل سهمين يمتلكهما.

يبلغ رأس مال الشركة الحالي خمسة عشر مليون (١٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى مليون وخمسمائة ألف (١,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم منها عشرة (١٠) ريال سعودي، وجميعها أسهم عادية من فئة واحدة.

اسم الشركة ووصفها
وتأسيسها

تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٥١٣١٦٣) وتاريخ ١٤٣٦/٠٤/٠٤ هـ (الموافق ٢٠١٥/٠١/٢٤ م). وتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري فيما يلي:

- التنظيف العام للمباني.
 - تنظيف خارجي للمباني.
 - تنظيف متخصص للمباني، يشمل المداخل والنوافذ وغيرها.
 - تنظيف وصيانة برك السباحة.
 - أنشطة التطهير والتبخير لإبادة الحشرات والقوارض.
- وتتمثل أغراض الشركة كما في النظام الأساسي بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:

- التشييد.
- الخدمات الإدارية وخدمات الدعم.
- الأنشطة العقارية.
- تجارة الجملة والتجزئة وإصلاح المركبات ذات المحركات والدراجات النارية.
- الزراعة والحراثة وصيد الأسماك.
- التعدين واستغلال المحاجر.
- الصناعة التحويلية.
- إمدادات الكهرباء والغاز والبخار وتكييف الهواء.
- إمدادات المياه وأنشطة الصرف الصحي وإدارة النفايات ومعالجتها.
- النقل والتخزين.
- أنشطة خدمات الإقامة والطعام.
- المعلومات والاتصالات.
- الأنشطة المالية وأنشطة التأمين.
- الأنشطة المهنية والعلمية والتقنية.
- التعليم
- أنشطة الخدمات الأخرى.

ملخص أنشطة الشركة

ولا تمارس الشركة أنشطتها إلا بعد الحصول على التراخيص النظامية إن وجدت والتي تتطلبها الأنظمة السائدة والمعمول بها في المملكة العربية السعودية. وقد حصلت الشركة على جميع التراخيص النظامية ولا زالت جميع تلك التراخيص سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة. (ولمزيد من المعلومات حول التراخيص التي تمارس الشركة أنشطتها بموجبها فضلاً راجع القسم (٣-٩) «السجلات التجارية للشركة» في هذه النشرة).

ويتمثل نشاط الشركة الفعلي الحالي كما في تاريخ هذه النشرة في الآتي:

النظافة العميقة للأثاث المنزلي وتشمل:

- نظافة الكنب.
- نظافة السجاد.
- نظافة الستائر.

النظافة التأهيلية العميقة للمنازل والمواقع قبل السكن وتشمل:

- نظافة الأرضيات.
- نظافة النوافذ والواجهات.
- نظافة المطابخ.
- نظافة الأبواب.

هذا ولا يوجد للشركة أي منتجات أو أنشطة جديدة مهمة حتى تاريخ نشر هذه النشرة.

إن المساهمين الكبار الذين يملك كلاً منهم ٥% أو أكثر من أسهم الشركة هم:					المساهمون الكبار، وعدد أسهمهم، ونسب ملكيتهم قبل الطرح وبعده
كبار المساهمين	عدد الأسهم قبل الطرح	نسبة الملكية قبل الطرح	عدد الأسهم بعد الطرح	نسبة الملكية بعد الطرح	
محمد بن صالح بن علي الناصر	٣٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠%	٢٤٠,٠٠٠	١٦,٠٠%	
عبد الله بن صالح بن علي الناصر	٣٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠%	٢٤٠,٠٠٠	١٦,٠٠%	
عبد العزيز بن صالح بن علي الناصر	٣٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠%	٢٤٠,٠٠٠	١٦,٠٠%	
عبد الرحمن بن صالح بن علي الناصر	٣٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠%	٢٤٠,٠٠٠	١٦,٠٠%	
سلطان بن ناصر بن عبد الله الناصر	٣٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠%	٢٤٠,٠٠٠	١٦,٠٠%	
الإجمالي	١,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠%	١,٢٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠%	
خمس عشرة مليون (١٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل.					رأس مال المُصدر
مليون وخمسمائة ألف (١,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل.					إجمالي عدد أسهم المُصدر
عشرة (١٠) ريالات سعودية.					القيمة الاسمية للسهم
ثلاثمائة ألف (٣٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل.					إجمالي عدد الأسهم المطروحة
عشرين بالمئة (٢٠,٠٠%) من إجمالي أسهم الشركة.					نسبة الأسهم المطروحة من رأس المال
(●●) ريال سعودي للسهم الواحد.					سعر الطرح
(●●) مليون ريال سعودي.					إجمالي قيمة الطرح
سوف يتم توزيع متحصلات الطرح البالغة (●●) بعد خصم مصاريف الطرح المقدرة بـ (٢,٣٥٠,٠٠٠) على المساهمين الباعين، ولن تحصل الشركة على أي جزء من متحصلات الطرح (راجع القسم رقم ٦) «استخدام متحصلات الطرح» من هذه النشرة).					استخدام متحصلات الطرح
يقتصر الاكتتاب في الأسهم محل الطرح على فئات المستثمرين المؤهلين، حيث تم تعريف المستثمر المؤهل من قبل الهيئة السوق المالية في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها وفي قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد مجموعة تداول السعودية («السوق» أو «تداول»)، وهم كما يلي: ١. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص. ٢. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُينت بشروط تمكنها من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه. ٣. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، أو أي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع. ٤. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محافظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة. ٥. الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. ٦. صناديق الاستثمار. ٧. الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية. ٨. المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة. ٩. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع. ١٠. أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية: - أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية. - ألا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي. - أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي. - أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة. - أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً. ١١. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.					فئات المستثمرين الذين يحق لهم الاكتتاب في أسهم الشركة
سيكون الاكتتاب متاحاً للمستثمرين المؤهلين عبر النظام الإلكتروني الذي يتيح مدير الاكتتاب أثناء فترة الطرح (ولمزيد من التفاصيل فضلاً راجع قسم (٩) «المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه» من هذه النشرة).					طريقة الاكتتاب

الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها	عشرة (١٠) أسهم عادية.
قيمة الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها	(●●) ريال سعودي.
الحد الأعلى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها	أربعة وسبعين ألف وتسعمائة (٧٤,٩٠٠) سهم عادي.
قيمة الحد الأعلى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها	(●●) ريال سعودي.
طريقة تخصيص ورد الفائض	سيقوم مدير الاكتتاب والمصدر بفتح حساب أمانة لاستلام مبالغ الاكتتاب، ويتعين على كل مكتب تقديم طلب الاكتتاب وتحويل الأموال مباشرة إلى حساب الأمانة الخاص بعملية الطرح. وبعد انتهاء فترة الطرح، سيتم الإعلان عن التخصيص بإشعار المستثمرين وذلك في موعد أقصاه يوم الثلاثاء ١٤٤٥/٠٣/٢٥ هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/١٠ م). وسيكون تخصيص الأسهم وفقاً لما يراه المستشار المالي بالتشاور مع المصدر، وسيكون رد الفائض خلال خمسة أيام عمل بعد الانتهاء من عملية التخصيص، ولن تكون هنالك أي عمولات أو استقطاعات من الجهة المستلمة لمحصلات الطرح (راجع القسم رقم (٩) «المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه» من هذه النشرة).
فترة الطرح	تبدأ فترة الطرح في يوم الأحد ١٤٤٥/٠٣/١٦ هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٠١ م) وتستمر لمدة (٥) أيام عمل شاملة آخر يوم لإغلاق الطرح وهو نهاية يوم الخميس ١٤٤٥/٠٣/٢١ هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٠٥ م).
الأحقية في الأرباح	تستحق الأسهم محل الطرح حصتها من أي أرباح تعلنها الشركة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار هذه وعن السنوات المالية التي تليها (فضلاً راجع قسم رقم (٥) «سياسة توزيع الأرباح» في هذه النشرة)، وجميع أسهم الشركة أسهم عادية من فئة واحدة ومتطابقة من جميع النواحي.
حقوق التصويت	إن جميع أسهم الشركة هي أسهم عادية من فئة واحدة، ولا يعطي أي سهم لحامله حقوق تفضيلية. ويعطي كل سهم لحامله الحق في صوت واحد ويحق لكل مساهم في الشركة حضور اجتماع الجمعية العامة للمساهمين (سواء العادية أو غير العادية) والتصويت فيه، ويحق لكل مساهم أن يوكل عنه شخصاً آخر لينوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة والتصويت فيه.
القيود المفروضة على الأسهم	يحظر على كبار المساهمين المذكور أسماؤهم في الصفحة (ن) في هذه النشرة التصرف في أسهمهم مدة اثني عشر (١٢) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية («فترة الحظر»)، ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء فترة الحظر دون الحصول على موافقة الهيئة المسبقة.
الأسهم التي سبق للمصدر إدراجها	لم يسبق تداول أسهم الشركة في أي سوق للأسهم سواء داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها قبل طرحها للاكتتاب في السوق الموازية، وقد تقدمت الشركة بطلب لدى الهيئة لتسجيل وطرح أسهمها في السوق الموازية وفقاً لقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، وتقدمت إلى شركة تداول السعودية (تداول السعودية) بطلب الإدراج وفقاً لقواعد الإدراج. وقد تم الحصول على كافة الموافقات ذات العلاقة واللازمة للقيام بعملية الطرح. وقد تم استيفاء كافة المستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة.

ملاحظة: يجب دراسة قسم «إشعار مهم» صفحة (أ) والقسم رقم ٢ «عوامل المخاطرة» من هذه النشرة بعناية تامة قبل اتخاذ قرار الاستثمار في أسهم الاكتتاب بموجب هذه النشرة.

التواريخ المهمة وإجراءات الاكتتاب

التاريخ	الحدث
تبدأ فترة الطرح في يوم الأحد ١٤٤٥/٠٣/١٦ هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٠١ م) وتستمر لمدة (٥) أيام عمل شاملة آخر يوم لإغلاق الطرح وهو نهاية يوم الخميس ١٤٤٥/٠٣/٢١ هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٠٥ م).	فترة الطرح
نهاية يوم الخميس ١٤٤٥/٠٣/٢٠ هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٠٥ م).	آخر موعد لتقديم طلبات الاكتتاب
نهاية يوم الخميس ١٤٤٥/٠٣/٢٠ هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٠٥ م).	آخر موعد لسداد قيمة الاكتتاب
يوم الثلاثاء ١٤٤٥/٠٣/٢٥ هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/١٠ م).	الإعلان عن التخصيص النهائي لأسهم الطرح وإشعار المستثمرين
خمسة أيام عمل بعد أقصى يوم الإثنين ١٤٤٥/٠٤/٠١ هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/١٦ م).	رد الفائض (إن وجد)
يتوقع أن يبدأ تداول أسهم الشركة في السوق الموازية بعد استيفاء جميع المتطلبات والانتها من جميع الإجراءات النظامية ذات العلاقة، وسيتم الإعلان عن بدء تداول الأسهم في الصحف المحلية وموقع شركة تداول السعودية (www.saudiexchange.sa).	التاريخ المتوقع لبدء تداول الأسهم

* ملاحظة: يعتبر الجدول الزمني والتواريخ المشار إليها أعلاه تقريبية، وسيتم الإعلان عن التواريخ الفعلية عن طريق الإعلانات التي ستشتر في الصحف المحلية اليومية في المملكة العربية السعودية والتي تصدر باللغة العربية وعلى موقع تداول السعودية (www.saudiexchange.sa) والموقع الإلكتروني لشركة وثيق المالية (www.wathee.com). والموقع الإلكتروني للمصدر شركة حياة النظافة (www.cleanlife.sa)

كيفية التقدم بطلب الاكتتاب

يقتصر الاكتتاب في الأسهم محل الطرح على فئات المستثمرين المؤهلين، حيث تم تعريف المستثمر المؤهل من قبل الهيئة السوق المالية في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها وفي قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد مجموعة تداول السعودية («السوق» أو «تداول»)، وهم كما يلي:

١. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.
٢. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُينت بشروط تمكنها من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
٣. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، أو أي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
٤. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محافظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
٥. الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
٦. صناديق الاستثمار.
٧. الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية.
٨. المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة.
٩. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
١٠. أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:
 - أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية.
 - ألا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.
 - أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
 - أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
 - أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً.
١١. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

يجب على المستثمرين المؤهلين أن يقدموا طلب الاكتتاب إلى مدير الاكتتاب، من خلال نظام الاكتتاب الإلكتروني الخاص به والذي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلاله الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، على أن يتم تقديم طلب الاكتتاب في موعد أقصاه الساعة الرابعة مساءً من تاريخ الإقبال، يجب أن يرفق بطلب الاكتتاب في أسهم الطرح جميع المستندات الداعمة والمطلوبة حسب التعليمات. ويُقر كل مستثمر، من خلال إكماله طلب الاكتتاب، بأنه استلم هذه النشرة وقرأها، ويرغب بناءً على ذلك في الاكتتاب في الأسهم المطروحة حسب ما هو مبين في طلب الاكتتاب.

سوف يكون الاكتتاب متاحاً للمكتتبين خلال فترة الطرح، ويتعين على المكتتب استيفاء متطلبات الاكتتاب وتقديم طلبات الاكتتاب طبقاً للتعليمات الواردة في القسم رقم (٩) «المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه» من هذه النشرة. ويجب على كل مستثمر أن يوافق على الفقرات الواردة في طلب الاكتتاب. وتحفظ الشركة بحقوقها في رفض أي طلب اكتتاب بصورة جزئية أو كلية في حالة عدم استيفاء أي من الشروط الاكتتاب. ولا يسمح بتعديل طلب الاكتتاب أو سحبه بعد تقديمه إلى مدير الاكتتاب. ويعتبر طلب الاكتتاب فور تقديمه اتفاقاً قانونياً ملزماً بين المكتتب والشركة (راجع القسم رقم (٩) «المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه» من هذه النشرة).

ملخص المعلومات الأساسية

تنويه للمستثمرين

يقدم هذا الملخص نبذة موجزة عن المعلومات الواردة في هذه النشرة؛ ونظراً لأنه ملخص فإنه لا يشتمل على كل المعلومات التي قد تكون مهمة للمستثمرين المؤهلين، ويجب على مستلمي هذه النشرة قراءتها بالكامل وعلى وجه الخصوص يجب عليهم قراءة قسم «إشعار مهم» وقسم «عوامل المخاطرة» قبل اتخاذ قرار بالاستثمار في أسهم الشركة محل الطرح في السوق الموازية. وقد تم تعريف بعض المصطلحات والعبارات المختصرة الواردة في هذه النشرة في القسم (١) «التعريفات والمصطلحات» في هذه النشرة.

نبذة عن الشركة

تأسست شركة حياة النظافة («الشركة» أو «المصدر» أو «كلين ليف») كمؤسسة فردية باسم مؤسسة السجاد التنظيف للمقاولات يملكها السيد/ عبد العزيز صالح علي الناصر بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٥١٣١٦٣) وتاريخ ١٤٣٦/٠٤/٠٤هـ (الموافق ٢٠١٥/٠١/٢٤م) وبرأس مال يبلغ خمسة وعشرين ألف (٢٥,٠٠٠) ريال سعودي.

وبتاريخ ١٤٤٠/٠١/٢١هـ (الموافق ٢٠١٨/١٠/٠١م) تم تحويل المؤسسة الفردية بما لها من حقوق وما عليها من التزامات وعمالة وتصنيف وتراخيص وجميع عناصرها الفنية والمالية والإدارية إلى شركة ذات مسؤولية محدودة مع الاحتفاظ برقم وتاريخ السجل التجاري للمؤسسة كمركز رئيسي عند تحويلها إلى شركة باسم «شركة حياة النظافة المحدودة»، وقد تم تقييم أصول المؤسسة بمبلغ مئتي ألف (٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وذلك لتحديد رأس مال الشركة والمقسم إلى مئتي ألف (٢٠٠,٠٠٠) حصة نقدية قيمة كل حصة واحد (١) ريال سعودي، كما تم دخول شركاء جدد في الشركة وهم السيد/عبد الرحمن صالح علي الناصر والسيد/عبد الله صالح علي الناصر والسيد/محمد صالح علي الناصر وقد تم تقسيم الحصص بين الشركاء الأربعة بالتساوي بواقع خمسين ألف (٥٠,٠٠٠) حصة لكل شريك تمثل ٢٥,٠٪ من رأس مال الشركة.

وبتاريخ ١٤٤٠/٠٤/٢٥هـ (الموافق ٢٠١٩/٠١/٠١م) صدر قرار الشركاء بالموافقة على دخول السيد/ سلطان ناصر عبد الله الناصر كشريك جديد في الشركة، حيث تنازل كل شريك من الشركاء الأربعة عن جزء من حصصه بواقع عشرة آلاف (١٠,٠٠٠) حصة من كل شريك لصالح الشريك الجديد، وأصبح كل شريك يملك أربعين ألف (٤٠,٠٠٠) حصة تمثل ٢٠,٠٪ من رأس مال الشركة.

وبتاريخ ١٤٤١/١٢/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٨/١١م) صدر قرار الشركاء بزيادة رأس مال الشركة من مئتي ألف (٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مليونين (٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وتعديل قيمة الحصة من واحد (١) ريال سعودي إلى عشرة (١٠) ريال سعودي، وقد تم استيفاء هذه الزيادة البالغة مليون وثمانمائة ألف (١,٨٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من رأس المال الإضافي ومن الأرباح المحتجزة للشركة كما في تاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٩م.

وبتاريخ ١٤٤٣/١١/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٠٧م) صدر قرار الشركاء بزيادة رأس مال الشركة من مليونين (٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى عشرة ملايين (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وتعديل قيمة الحصة من واحد (١) ريال سعودي إلى عشرة (١٠) ريال سعودي، وقد تم استيفاء هذه الزيادة البالغة ثمانية ملايين (٨,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من خلال المساهمات النقدية من قبل الشركاء.

وبتاريخ ١٤٤٣/١١/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٢٠م) تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة برأس مال يبلغ عشرة ملايين (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مليون (١,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي متساوية القيمة متطابقة من جميع النواحي ومدفوعة بالكامل، وقد تم قيد الشركة في سجل الشركات المساهمة بموجب القرار الوزاري رقم (١٠٦٧) وتاريخ ١٤٤٣/١١/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٢٣م)، والقرار الوزاري رقم (١١٢٦) وتاريخ ١٤٤٣/١٢/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٢٧م)، وبموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٥١٣١٦٣) وتاريخ ١٤٣٦/٠٤/٠٤هـ (الموافق ٢٠١٥/٠١/٢٤م) الصادر بمدينة الرياض، كما تم تغيير اسم الشركة إلى شركة حياة النظافة بدلاً من شركة حياة النظافة المحدودة.

وبتاريخ ١٤٤٤/٠١/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/١٦م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة إلى خمسة عشر مليون (١٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وذلك عن طريق منح أسهم مجانية من خلال رسملة خمسة ملايين (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من الأرباح المحتجزة والاحتياطي النظامي، حيث حصل كل مساهم على سهم واحد مجاني مقابل كل سهمين يمتلكهما.

يبلغ رأس مال الشركة الحالي خمسة عشر مليون (١٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى مليون وخمسمائة ألف (١,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم منها عشرة (١٠) ريال سعودي، وجميعها أسهم عادية من فئة واحدة.

شركة حياة النظافة

٢٩٣٥ شارع الأزاهرة- حي المنار

الرياض ٨٢٠٢ - ١٤٢٢١

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٩٢٠٠٠٤١٠٧

البريد الإلكتروني: info@cleanlife.sa

الموقع الإلكتروني: www.cleanlife.com.sa

هيكل ملكية الشركة قبل الطرح وبعده

المساهم	عدد الأسهم قبل الطرح	نسبة الملكية قبل الطرح	عدد الأسهم بعد الطرح	نسبة الملكية بعد الطرح
محمد بن صالح بن علي الناصر	٣٠٠,٠٠٠	%٢٠,٠٠	٢٤٠,٠٠٠	%١٦,٠٠
عبد الله بن صالح بن علي الناصر	٣٠٠,٠٠٠	%٢٠,٠٠	٢٤٠,٠٠٠	%١٦,٠٠
عبد العزيز بن صالح بن علي الناصر	٣٠٠,٠٠٠	%٢٠,٠٠	٢٤٠,٠٠٠	%١٦,٠٠
عبد الرحمن بن صالح بن علي الناصر	٣٠٠,٠٠٠	%٢٠,٠٠	٢٤٠,٠٠٠	%١٦,٠٠
سلطان بن ناصر بن عبد الله الناصر	٣٠٠,٠٠٠	%٢٠,٠٠	٢٤٠,٠٠٠	%١٦,٠٠
المستثمرون المؤهلون	-	-	٣٠٠,٠٠٠	%٢٠,٠٠
الإجمالي	١,٥٠٠,٠٠٠	%١٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	%١٠٠

المصدر: شركة حياة النظافة

أنشطة الشركة الرئيسية

تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٥١٣١٦٣) وتاريخ ١٤٣٦/٠٤/٠٤هـ (الموافق ٢٠١٥/٠١/٢٤م)، وتتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري فيما يلي:

- التنظيف العام للمباني.
 - تنظيف خارجي للمباني.
 - تنظيف متخصص للمباني، يشمل المداخل والنوافذ وغيرها.
 - تنظيف وصيانة برك السباحة.
 - أنشطة التطهير والتبخير لإبادة الحشرات والقوارض.
- وتتمثل أغراض الشركة كما في النظام الأساسي بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:

- التشييد.
- الخدمات الإدارية وخدمات الدعم.
- الأنشطة العقارية.
- تجارة الجملة والتجزئة وإصلاح المركبات ذات المحركات والدراجات النارية.
- الزراعة والحراثة وصيد الأسماك.
- التعدين واستغلال المحاجر.
- الصناعة التحويلية.
- إمدادات الكهرباء والغاز والبخار وتكييف الهواء.
- إمدادات المياه وأنشطة الصرف الصحي وإدارة النفايات ومعالجتها.
- النقل والتخزين.

- أنشطة خدمات الإقامة والطعام.
- المعلومات والاتصالات.
- الأنشطة المالية وأنشطة التأمين.
- الأنشطة المهنية والعلمية والتقنية.
- التعليم
- أنشطة الخدمات الأخرى.

ولا تمارس الشركة أنشطتها إلا بعد الحصول على التراخيص النظامية إن وجدت والتي تتطلبها الأنظمة السائدة والمعمول بها في المملكة العربية السعودية. وقد حصلت الشركة على جميع التراخيص النظامية ولا زالت جميع تلك التراخيص سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة. (ولمزيد من المعلومات حول التراخيص التي تمارس الشركة أنشطتها بموجبها فضلاً راجع القسم (٢-٩) «السجلات التجارية للشركة» في هذه النشرة).

ويتمثل نشاط الشركة الفعلي الحالي كما في تاريخ هذه النشرة في الآتي:

النظافة العميقة للأثاث المنزلي وتشمل:

- نظافة الكنب.
- نظافة السجاد.
- نظافة الستائر.

النظافة التأهيلية العميقة للمنازل والمواقع قبل السكن وتشمل:

- نظافة الأرضيات.
- نظافة النوافذ والواجهات.
- نظافة المطابخ.
- نظافة الأبواب.

هذا ولا يوجد للشركة أي منتجات أو أنشطة جديدة مهمة حتى تاريخ نشر هذه النشرة.

رسالة المصدر واستراتيجيته العامة

أ. رؤية الشركة

أن تصبح الشركة الأولى في تقديم حلول النظافة المنزلية العميقة في منطقة الخليج العربي.

ب. رسالة الشركة

أن تقدم الشركة حلول النظافة العميقة بجودة عالية وسعر تنافسي.

ت. استراتيجية الشركة العامة

- تسعى الشركة إلى تقديم خدمات تنظيف شاملة، وتلبي كافة احتياجات العملاء من الأفراد وقطاع الأعمال.
- تسعى الشركة إلى تقديم خدماتها بجودة عالية ومميزة لزيادة قدرتها التنافسية وحصتها السوقية.
- تسعى الشركة إلى توسعة رقعة تغطيتها الجغرافية من خلال زيادة عدد الفرق الميدانية العاملة في معظم مناطق المملكة.

نواحي القوة والميزات التنافسية للشركة

- تتميز الشركة بوجود خدمات متنوعة ما بين نظافة الأثاث المنزلي والنظافة التأهيلية مما يساعدها على تنويع مصادر الإيرادات وتقليل التركيز.
- تتمتع الشركة بانتشار جغرافي واسع في معظم مناطق المملكة الرئيسية.
- تمتلك الشركة عمالة ماهرة تساعد الشركة على تقديم خدمات ذات جودة عالية.
- تقدم الشركة خدمة مميزة ما بعد البيع مما يساعدها على المحافظة على العميل واستدامة الإيرادات المتولد من العملاء لفترة طويلة.
- أتمتة العمليات التشغيلية للشركة مما يعمل على رفع الكفاءة الداخلية لأعمال الشركة
- جميع مبيعات الشركة مبيعات نقدية، وبالتالي تتمتع الشركة بمركز مالي قوي ودرجة عالية من نسب السيولة ومؤشرات مميزة لدورة تحويل النقدية.

ملخص المعلومات المالية

إن ملخص المعلومات المالية الواردة أدناه مبني على القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، والقوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

قائمة الدخل (ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)
إجمالي الإيرادات	١٤,١٦٣,٦٩٨	٢٠,٩٥٩,٠١٨	٣٣,٢٠٦,٦٥٨
مجموع الربح	١١,٤٠٩,٦١٧	١٢,٥٠٦,٨٠٦	١٩,٢١٩,٥٠٣
الربح (خسارة) التشغيلي	٤,٢٢٩,٦٤٠	٦,٥١١,٠٤٢	٨,٣٥٠,٩٤٧
صافي الربح (خسارة) قبل الزكاة	٤,٣١٨,٠٥٧	٦,٤٥١,٠٤٢	٨,٥٣٦,١٤٤
صافي ربح السنة	٤,١٩٧,٥٤٦	٦,٢٥٦,٤٥٥	٨,٣٤٣,٢٣٤
الدخل الشامل الآخر	١٨,٠٦٧	(٤٣,٥٨٢)	(٢٣,٨٧٩)
إجمالي الدخل الشامل للسنة	٤,١٩٧,٦١٣	٦,٢١٢,٨٧٣	٨,٣١٩,٣٥٥

المصدر: القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والقوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

قائمة المركز المالي (ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)
إجمالي الموجودات المتداولة	٤,٥٧٢,٧٢٤	٤,٢١٠,١٦٩	١١,٢٦٨,٦٠٣
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٢,٠٢١,٣٢٠	٤,٤٥١,١٤١	١٠,٧٧٣,٥٨٢
إجمالي الموجودات	٦,٥٩٤,٠٤٤	٨,٦٦١,٣١٠	٢٢,٠٤٢,١٨٥
إجمالي المطلوبات المتداولة	١,٥٦٦,٢٢٧	٢,٧٨٢,٠٢١	٢,٥٣٨,٣٤٨
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	١,٢١٧,٠١٤	٣٥٥,٦١٣	٥٧٧,٤٥٠
إجمالي المطلوبات	٢,٧٨٣,٢٤١	٣,١٣٧,٦٣٤	٣,١١٥,٧٩٨
إجمالي حقوق المساهمين	٣,٨١٠,٨٠٣	٥,٥٢٣,٦٧٦	١٨,٩٢٦,٣٨٧
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	٦,٥٩٤,٠٤٤	٨,٦٦١,٣١٠	٢٢,٠٤٢,١٨٥

المصدر: القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والقوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

قائمة التدفقات النقدية (ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
صافي التدفقات النقدية التشغيلية	٦,٢٨٥,٢٦٤	٦,١٧٥,٦١٠	٨,١٥٠,٦٠٨
صافي التدفقات النقدية الاستثمارية	(١,٠٥٥,٥٧٨)	(٣,٣٢١,١٣٣)	(٧,٧٣٧,١١٤)
صافي التدفقات النقدية التمويلية	(٢,٠٠٠,٠٠٦)	(٤,٩٣٦,٧١٨)	٤,٥٢٠,٠٨٠
صافي نقدية السنة/ الفترة	٣,٢٢٩,٦٨٠	(٢,٠٨٢,٢٤١)	٤,٩٣٣,٥٧٤
النقد وما في حكمه بداية السنة/ الفترة	٨٧,٠٨١	٣,٣١٦,٧٦١	١,٢٣٤,٥٢٠
رصيد النقد وما في حكمه نهاية السنة	٣,٣١٦,٧٦١	١,٢٣٤,٥٢٠	٦,١٦٨,٠٩٤

المصدر: القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م والقوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

مؤشرات الأداء الرئيسية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
معدل النمو في الإيرادات	لا ينطبق	%٤٧,٩٨	%٥٨,٤٤
هامش مجمل الربح	%٨٠,٥٦	%٥٩,٦٧	%٥٧,٨٨
هامش صافي الربح	%٢٩,٥١	%٢٩,٨٥	%٢٥,١٣
نسبة التداول (مرة)	٢,٩٢	١,٥١	٤,٤٤
الأصول/ الخصوم (مرة)	٢,٣٧	٢,٧٦	٧,٠٧
العائد على الأصول	%٦٣,٣٨	%٧٢,٢٣	%٣٧,٨٥
معدل دوران الأصول (مرة)	٢,١٥	٢,٤٢	١,٥١
العائد على حقوق الملكية	%١٠٩,٦٨	%١١٣,٢٧	%٤٤,٠٨
نسبة الديون إلى حقوق الملكية	%٢٦,٢٤	%١٠,٢٠	لا ينطبق

المصدر: معلومات الإدارة

ملخص عوامل المخاطرة

أ. المخاطر المتعلقة بالمُصدر أو نشاط الشركة وعملياتها

- المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الخطة الاستراتيجية للشركة
- المخاطر المتعلقة بتركز الموردين
- المخاطر المتعلقة بعدم وجود إدارة مراجعة داخلية
- المخاطر المتعلقة بضريبة القيمة المضافة وتأثيرها على الشركة
- المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية المحتملة والمطالبات الإضافية
- المخاطر المتعلقة بالائتمان والذمم المدينة
- المخاطر المتعلقة بإدارة المخزون
- المخاطر المتعلقة بعدم وجود مخصص للمخزون
- المخاطر المتعلقة بالالتزامات المحتملة
- المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والتصاريح والشهادات
- عدم قدرة الشركة على التكيف مع متطلبات العملاء
- المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على المحافظة على كوادرها البشرية
- المخاطر المتعلقة بالاعتماد على العمالة المستأجرة
- المخاطر المتعلقة بانخفاض مستوى خدمات التشغيل لدى الشركة
- المخاطر المتعلقة بحدوث أعطال في السيارات المستخدمة لتوليد إيرادات الشركة
- المخاطر المتعلقة بحماية سمعة الشركة
- المخاطر المتعلقة بحماية سمعة الشركة والعلامة التجارية الخاصة بها .
- المخاطر المتعلقة بحماية اسم الشركة التجاري
- المخاطر المتعلقة بتركز إيرادات الشركة
- المخاطر المتعلقة بالزيادة في معدلات الرسوم الحكومية المطبقة على الموظفين غير السعوديين
- مخاطر الاعتماد على الموظفين الرئيسيين والإدارة التنفيذية والعمالة الماهرة
- المخاطر المتعلقة بسوء سلوك الموظفين وأخطاؤهم
- المخاطر المتعلقة بالدعاوى والمنازعات القضائية
- المخاطر المتعلقة بأسعار خدمات الشركة
- المخاطر المتعلقة بتوفر التمويل مستقبلاً
- المخاطر المتعلقة بمتطلبات السعودية
- المخاطر المتعلقة بكفاية التغطية التأمينية
- المخاطر المتعلقة بإدارة رأس المال العامل (مخاطر السيولة)
- المخاطر المتعلقة بتركز مبيعات الشركة للعملاء الأفراد وعدم وجود عقود طويلة المدى
- المخاطر المتعلقة بوقوع حوادث للعمالة أثناء العمل
- المخاطر المتعلقة بوقوع حوادث للسيارات واختلاف تكلفة الإصلاح عن التكاليف المقدرة من شركات التأمين
- المخاطر المتعلقة بتكلفة صيانة السيارات والأدوات المستخدمة في التشغيل
- المخاطر المتعلقة باستقدام العمالة اللازمة
- المخاطر المتعلقة بتعطيل أجهزة تتبع السيارات
- المخاطر المتعلقة بعدم وجود الخبرة في إدارة الشركات المساهمة المدرجة

- مخاطر حداثة تشكيل مجلس الإدارة واللجان
- المخاطر المتعلقة باتفاقيات التمويل
- مخاطر اعتماد الشركة على الضمانات الشخصية للمساهمين
- المخاطر المتعلقة بارتفاع تكلفة التمويل نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة
- المخاطر المرتبطة بعمليات الدفع ببطاقات الائتمان وبطاقات مدى
- المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية
- المخاطر المتعلقة بممارسة أعضاء مجلس إدارة الشركة والتفويض لأعمال منافسة للشركة
- مخاطر المتغيرات في الأنظمة ذات العلاقة
- المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
- المخاطر المتعلقة بعدم تقاضي بعض من تنفيذي الشركة لرواتب نظير عملهم في الشركة
- المخاطر المتعلقة بتحديث أسطول سيارات الشركة
- المخاطر المتعلقة بتغيير المعايير المحاسبية الهامة والمعايير الجديدة
- المخاطر المتعلقة بعدم تحديث اسم الشركة بعد التحول إلى مساهمة مغلقة لدى بعض الجهات الحكومية

ب. المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي يعمل فيه المصدر

- المخاطر المتعلقة بالبيئة المنافسة
- المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي للمملكة
- المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط
- المخاطر المتعلقة بنظام الشركات
- المخاطر المرتبطة بتطبيق لائحة حوكمة الشركات
- المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية و/أو صدور أنظمة وقوانين جديدة
- المخاطر المتعلقة بزيادة التكاليف
- المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضريبة الدخل
- المخاطر المتعلقة بإقرار ضريبة القيمة المضافة وأثرها على الشركة

ج. المخاطر المتعلقة في الأسهم المطروحة

- المخاطر المتعلقة بالبيانات المستقبلية
- المخاطر المتعلقة باحتمال إصدار أسهم جديدة
- المخاطر المتعلقة بتوزيع أرباح لحاملي الأسهم
- المخاطر المرتبطة بالسيطرة الفعلية من قبل كبار المساهمين بعد طرح
- المخاطر المتعلقة ببيع عدد كبير من الأسهم في السوق
- مخاطر عدم تمكن الشركة من استيفاء متطلبات الانتقال للسوق الرئيسية الحالية أو أي متطلبات تنظيمية مستقبلية
- مخاطر رغبة الشركة في الاستمرار في السوق الموازية.
- المخاطر المتعلقة بالتذبذبات المحتملة بسعر السهم.
- المخاطر المتعلقة بسيولة أسهم الطرح.

جدول المحتويات

١. التعريفات والمصطلحات

٢. عوامل المخاطرة

٠	المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها.	١-٢
٠	المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الخطة الاستراتيجية للشركة	١-٢-١
٠	المخاطر المتعلقة بتركز الموردين	١-٢-٢
٦	المخاطر المتعلقة بعدم وجود إدارة مراجعة داخلية	١-٢-٣
٦	المخاطر المتعلقة بضريبة القيمة المضافة وتأثيرها على الشركة	١-٢-٤
٦	المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية المحتملة والمطالبات الإضافية	١-٢-٥
٦	المخاطر المتعلقة بالالتزام والذمم المدينة	١-٢-٦
٧	المخاطر المتعلقة بإدارة المخزون	١-٢-٧
٧	المخاطر المتعلقة بعدم وجود مخصص للمخزون	١-٢-٨
٧	المخاطر المتعلقة بالالتزامات المحتملة	١-٢-٩
٨	المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والتصاريح والشهادات	١-٢-١٠
٨	مخاطر عدم قدرة الشركة على التكيف مع متطلبات العملاء	١-٢-١١
٨	المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على المحافظة على كوادرها البشرية	١-٢-١٢
٨	المخاطر المتعلقة بالاعتماد على العمالة المستأجرة	١-٢-١٣
٩	المخاطر المتعلقة بانخفاض مستوى خدمات التشغيل لدى الشركة	١-٢-١٤
٩	المخاطر المتعلقة بحدوث أعطال في السيارات المستخدمة لتوليد إيرادات الشركة	١-٢-١٥
٩	المخاطر المتعلقة بحماية سمعة الشركة	١-٢-١٦
٩	المخاطر المتعلقة بحماية سمعة الشركة والعلامة التجارية الخاصة بها	١-٢-١٧
١٠	المخاطر المتعلقة بحماية اسم الشركة التجاري	١-٢-١٨
١٠	المخاطر المتعلقة بتركز إيرادات الشركة	١-٢-١٩
١١	المخاطر المتعلقة بالزيادة في معدلات الرسوم الحكومية المطبقة على الموظفين غير السعوديين	١-٢-٢٠
١١	مخاطر الاعتماد على الموظفين الرئيسيين والإدارة التنفيذية والعمالة الماهرة	١-٢-٢١
١١	المخاطر المتعلقة بسوء سلوك الموظفين وأخطائهم	١-٢-٢٢
١٢	المخاطر المتعلقة بالدعاوى والمنازعات القضائية	١-٢-٢٣
١٢	المخاطر المتعلقة بأسعار خدمات الشركة	١-٢-٢٤
١٢	المخاطر المتعلقة بتوفر التمويل مستقبلاً	١-٢-٢٥
١٢	المخاطر المتعلقة بمتطلبات السعودية	١-٢-٢٦
١٢	المخاطر المتعلقة بكفاية التغطية التأمينية	١-٢-٢٧
١٣	المخاطر المتعلقة بإدارة رأس المال العامل (مخاطر السيولة)	١-٢-٢٨
١٣	المخاطر المتعلقة بتركز مبيعات الشركة للعملاء الأفراد وعدم وجود عقود طويلة المدى	١-٢-٢٩
١٤	المخاطر المتعلقة بوقوع حوادث للعمال أثناء العمل.	١-٢-٣٠

٣١-١-٢	المخاطر المتعلقة بوقوع حوادث للسيارات واختلاف تكلفة الإصلاح عن التكاليف المقدرة من شركات التأمين.
١٤	
٣٢-١-٢	المخاطر المتعلقة بتكلفة صيانة السيارات والأدوات المستخدمة في التشغيل
١٤	
٣٣-١-٢	المخاطر المتعلقة باستقدام العمالة اللازمة
١٥	
٣٤-١-٢	المخاطر المتعلقة بتعطّل أجهزة تتبع السيارات
١٥	
٣٥-١-٢	المخاطر المتعلقة بعدم وجود الخبرة في إدارة الشركات المساهمة المدرجة
١٥	
٣٦-١-٢	مخاطر حادثة تشكيل مجلس الإدارة واللجان
١٥	
٣٧-١-٢	المخاطر المتعلقة باتفاقيات التمويل
١٦	
٣٨-١-٢	مخاطر اعتماد الشركة على الضمانات الشخصية للمساهمين
١٦	
٣٩-١-٢	المخاطر المتعلقة بارتفاع تكلفة التمويل نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة
١٦	
٤٠-١-٢	المخاطر المرتبطة بعمليات الدفع ببطاقات الائتمان وبطاقات مدى
١٦	
٤١-١-٢	المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية
١٧	
٤٢-١-٢	المخاطر المتعلقة بممارسة أعضاء مجلس إدارة الشركة والتنفيذيين لأعمال منافسة للشركة
١٧	
٤٣-١-٢	مخاطر التغيرات في الأنظمة ذات العلاقة
١٧	
٤٤-١-٢	المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
١٧	
٤٥-١-٢	المخاطر المتعلقة بعدم تقاضي بعض من تنفيذي الشركة لرواتب نظير عملهم في الشركة
١٩	
٤٦-١-٢	المخاطر المتعلقة بتحديث أسطول سيارات الشركة
١٩	
٤٧-١-٢	المخاطر المتعلقة بتغيير المعايير المحاسبية الهامة والمعايير الجديدة
١٩	
٤٨-١-٢	المخاطر المتعلقة بعدم تحديث اسم الشركة بعد التحول إلى مساهمة مقفلة لدى بعض الجهات الحكومية
٢٢	

٢-٢	المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي تعمل فيه الشركة
٢٢	
١-٢-٢	المخاطر المتعلقة بالبيئة المنافسة
٢٢	
٢-٢-٢	المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي للمملكة
٢٢	
٣-٢-٢	المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط
٢٣	
٤-٢-٢	المخاطر المتعلقة بنظام الشركات
٢٣	
٥-٢-٢	المخاطر المرتبطة بتطبيق لائحة حوكمة الشركات
٢٣	
٦-٢-٢	المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية و/أو صدور أنظمة وقوانين جديدة
٢٣	
٧-٢-٢	المخاطر المتعلقة بزيادة التكاليف
٢٣	
٨-٢-٢	المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضريبة الدخل
٢٣	
٩-٢-٢	المخاطر المتعلقة بإقرار ضريبة القيمة المضافة وتأثيرها على الشركة
٢٤	
١٠-٢-٢	المخاطر المتعلقة بخضوع عمليات الشركة للأنظمة ولوائح البيئة والصحة والسلامة
٢٤	

٣-٢	المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة
٢٤	
١-٣-٢	المخاطر المتعلقة بالبيانات المستقبلية
٢٤	
٢-٣-٢	المخاطر المتعلقة باحتمال إصدار أسهم جديدة
٢٤	
٣-٣-٢	المخاطر المتعلقة بتوزيع أرباح لحاملي الأسهم
٢٤	
٤-٣-٢	المخاطر المرتبطة بالسيطرة الفعلية من قبل كبار المساهمين بعد الطرح
٢٥	
٥-٣-٢	المخاطر المتعلقة ببيع عدد كبير من الأسهم في السوق
٢٥	
٦-٣-٢	مخاطر عدم تمكن الشركة من استيفاء متطلبات الانتقال للسوق الرئيسية الحالية أو أي متطلبات تنظيمية مستقبلية
٢٥	
٧-٣-٢	مخاطر رغبة الشركة في الاستمرار في السوق الموازية
٢٥	
٨-٣-٢	مخاطر التذبذبات المحتملة في سعر السهم
٢٥	
٩-٣-٢	مخاطر سيولة أسهم الطرح
٢٥	

٣. خلفية الشركة وطبيعة أعمالها

٢٧

٢٧	١-٣	نبذة عن الشركة
٢٧	٢-٣	تاريخ الشركة وأهم التطورات في رأسمالها
٣٠	٣-٣	الطبيعة العامة لأعمال المصدر
٣١	٤-٣	إيرادات الشركة وعملائها
٣٢	٥-٣	كبار العملاء
٣٣	٦-٣	كبار الموردين
٣٣	٧-٣	رسالة المصدر واستراتيجيته العامة
٣٣	٨-٣	نواحي القوة والميزات التنافسية للشركة
٣٤	٩-٣	السجلات التجارية للشركة
٣٤	١٠-٣	العلامات التجارية وحقوق الملكية
٣٥	١١-٣	قائمة العقارات التي تملكها أو تستأجرها الشركة
٣٥	١٢-٣	الموظفون والسعودة

٤. هيكل الملكية والهيكل التنظيمي

٣٨

٣٨	١-٤	هيكل ملكية الشركة قبل الطرح وبعده
٣٨	٢-٤	الهيكل التنظيمي لشركة حياة النظام
٣٩	٣-٤	أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس
٤٠	١-٣-٤	مسؤوليات ومهام مجلس الإدارة
٤٥	٤-٤	الإدارة التنفيذية
٤٦	٥-٤	لجان الشركة
٤٦	١-٥-٤	لجنة المراجعة
٤٦	٢-٥-٤	اختصاصات لجنة المراجعة

٥. سياسة توزيع الأرباح

٤٩

٦. استخدام متحصلات الطرح 01

٧. الإقرارات 03

٨. مصاريف الطرح 00

٩. المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه 0٧

٥٧	١-٩	تقديم طلب إلى الهيئة لتسجيل وطرح الأسهم في السوق الموازية.
٥٧	٢-٩	الاكتتاب بالأسهم المطروحة
٥٨	٣-٩	طريقة الاكتتاب بالأسهم المطروحة
٥٨	٤-٩	فترة الطرح وشروطها
٥٩	٥-٩	طريقة التخصيص ورد الفائض
٥٩	٦-٩	أحكام متفرقة
٦٠	٧-٩	الأوقات والظروف التي يجوز فيها تعليق الطرح
٦٠	١-٧-٩	تعليق التداول أو إلغاء الإدراج
٦١	٢-٧-٩	الإلغاء الاختياري للإدراج
٦١	٣-٧-٩	التعليق المؤقت للتداول
٦٢	٤-٧-٩	إعادة تسجيل وقبول إدراج أوراق مالية سبق إلغاء إدراجها
٦٢	٨-٩	القرارات والموافقات التي ستطرح الأسهم بموجبها
٦٢	٩-٩	الترتيبات القائمة لمنع التصرف في أسهم معينة (فترة الحظر)
٦٢	١٠-٩	السوق المالية السعودية (تداول)

١٠. التعهدات الخاصة بالاكتتاب ٦٤

٦٤	١-١٠	الإقرارات والتعهدات الخاصة بالاكتتاب
٦٤	٢-١٠	سجل الأسهم وترتيبات التعامل
٦٤	٣-١٠	تداول أسهم الشركة في السوق الموازية (نمو)

١١. إجراءات عدم اكتمال الطرح ٦٦

١٢. المستندات المتاحة للمعاينة ٦٨

١٣. تقرير المحاسب القانوني ٧٠

١-١٣ القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ٧٠

٢-١٣ القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ١٠٥

فهرس الجداول

١	الجدول رقم (١): جدول التعريفات والمصطلحات
٦	الجدول رقم (٢): كبار موردي الشركة خلال الفترة من عام ٢٠٢٠م حتى نهاية عام ٢٠٢٢م
٧	الجدول رقم (٣): مخزون الشركة خلال الفترة من عام ٢٠٢٠م حتى عام ٢٠٢٢م
٧	الجدول رقم (٤): الالتزامات المالية للشركة على أساس المدفوعات التعاقدية خلال الفترة من عام ٢٠٢٠م حتى عام ٢٠٢٢م
٩	الجدول رقم (٥): عدد العاملين في فريق التشغيل خلال الفترة من عام ٢٠٢٠م حتى عام ٢٠٢٢م
٩	الجدول رقم (٦): عدد سيارات الشركة خلال الفترة من عام ٢٠٢٠م حتى ٢٠٢٢م
١٠	الجدول رقم (٧): التوزيع النسبي لإيرادات الشركة حسب الخدمات والمنتجات المقدمة خلال الفترة من عام ٢٠٢٠م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
١٠	الجدول رقم (٨): التوزيع النسبي لإيرادات الشركة حسب نوع العملاء خلال الفترة من عام ٢٠٢٠م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
١١	الجدول رقم (٩): التوزيع النسبي لإيرادات الشركة حسب المناطق خلال الفترة من عام ٢٠٢٠م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
١٣	الجدول رقم (١٠): تكاليف التأمين لدى الشركة للفترات المالية من ٢٠٢٠م حتى الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (ريال سعودي)
١٣	الجدول رقم (١١): نسبة السيولة للفترات المالية من ٢٠٢٠م حتى الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
١٣	الجدول رقم (١٢): عدد العملاء حسب نوع العميل للفترات المالية من ٢٠٢٠م حتى الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
١٤	الجدول رقم (١٣): عدد العملاء حسب التوزيع الجغرافي للفترات المالية من ٢٠٢٠م حتى الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
١٤	الجدول رقم (١٤): إجمالي تكلفة إصلاح السيارات وقيمة التقديرات للإصلاح للفترات المالية من ٢٠٢٠م حتى الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
١٥	الجدول رقم (١٥): تكلفة صيانة السيارات والأدوات المستخدمة في التشغيل للفترات المالية من ٢٠٢٠م حتى الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
١٥	الجدول رقم (١٦): بيان التأشيريات الصادرة وعدد العمال للفترات المالية من ٢٠٢٠م حتى الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
١٦	الجدول رقم (١٧): بيان حجم تمويلات الشركة خلال الفترة من عام ٢٠٢٠م حتى عام ٢٠٢٢م
١٧	الجدول رقم (١٨): بيان إيرادات الشركة حسب طريقة التحصيل خلال الفترة من عام ٢٠٢٠م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
١٧	الجدول رقم (١٩): أهم المعاملات الجوهرية التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (ريال سعودي)
١٩	الجدول رقم (٢٠): بيان بأعمار سيارات الشركة كما في تاريخ هذه النشرة
٢٠	الجدول رقم (٢١): أثر التحول في المعايير المحاسبية على قائمة المركز المالي وحقوق الملكية كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
٢١	الجدول رقم (٢٢): أثر التحول في المعايير المحاسبية على قائمة المركز المالي وحقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٢٢	الجدول رقم (٢٣): تسويات على قائمة الدخل والدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٢٧	الجدول رقم (٢٤): هيكل الملكية عند التأسيس
٢٨	الجدول رقم (٢٥): هيكل الملكية بعد تحول المؤسسة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ١٤٤٠/٠١/٢١هـ (الموافق ٢٠١٨/١٠/٠١م)
٢٨	الجدول رقم (٢٦): هيكل ملكية الشركة بعد الموافقة على دخول شريك جديد بتاريخ ١٤٤٠/٠٤/٢٥هـ (الموافق ٢٠١٩/٠١/٠١م)
٢٨	الجدول رقم (٢٧): هيكل ملكية الشركة بعد صدور قرار الشركاء برفع رأس المال بتاريخ ١٤٤١/١٢/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٨/١١م)
٢٩	الجدول رقم (٢٨): هيكل ملكية الشركة بعد صدور قرار الشركاء برفع رأس المال بتاريخ ١٤٤٣/١١/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٠٧م)
٢٩	الجدول رقم (٢٩): هيكل ملكية الشركة بعد تحويل الشركة إلى مساهمة مقفلة
٢٩	الجدول رقم (٣٠): هيكل ملكية الشركة بعد زيادة رأس مال الشركة في تاريخ ١٤٤٤/٠١/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/١٦م)
٣١	الجدول رقم (٣١): التوزيع النسبي لإيرادات الشركة حسب الخدمات والمنتجات المقدمة خلال الفترة من عام ٢٠٢٠م حتى عام ٢٠٢٢م
٣١	الجدول رقم (٣٢): التوزيع النسبي لإيرادات الشركة حسب نوع العملاء خلال الفترة من عام ٢٠٢٠م حتى عام ٢٠٢٢م
٣٢	الجدول رقم (٣٣): التوزيع النسبي لإيرادات الشركة حسب المناطق خلال الفترة من عام ٢٠٢٠م حتى عام ٢٠٢٢م
٣٢	الجدول رقم (٣٤): عدد العملاء حسب نوع العميل للفترات المالية من ٢٠٢٠م حتى عام ٢٠٢٢م
٣٢	الجدول رقم (٣٥): عدد العملاء حسب التوزيع الجغرافي للفترات المالية من ٢٠٢٠م حتى عام ٢٠٢٢م
٣٣	الجدول رقم (٣٦): موردين الشركة خلال عام ٢٠٢٠م حتى عام ٢٠٢٢م

٣٤	الجدول رقم (٣٧): السجلات التجارية للشركة
٣٤	الجدول رقم (٣٨): العلامات التجارية وحقوق الملكية
٣٥	الجدول رقم (٣٩): العقارات التي تستأجرها الشركة
٣٥	الجدول رقم (٤٠): أعداد موظفي الشركة
٣٦	الجدول رقم (٤١): أعداد موظفي الشركة حسب الإدارات
٣٨	الجدول رقم (٤٢): هيكل ملكية الشركة قبل الطرح ويعدده
٣٩	الجدول رقم (٤٣): أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس
٤٢	الجدول رقم (٤٤): ملخص السيرة الذاتية لمحمد بن صالح بن علي الناصر
٤٢	الجدول رقم (٤٥): ملخص السيرة الذاتية لعبد الله بن صالح بن علي الناصر
٤٣	الجدول رقم (٤٦): ملخص السيرة الذاتية لعبد العزيز بن صالح بن علي الناصر
٤٣	الجدول رقم (٤٧): ملخص السيرة الذاتية لعبد الرحمن بن صالح بن علي الناصر
٤٣	الجدول رقم (٤٨): ملخص السيرة الذاتية لعبد الرحمن بن إبراهيم بن حمد الهدلق
٤٤	الجدول رقم (٤٩): ملخص السيرة الذاتية لمحمد بن عبد الله بن محمد العليان
٤٤	الجدول رقم (٥٠): ملخص السيرة الذاتية لأمين سر المجلس صالح بن عبد الله بن محمد التركي
٤٥	الجدول رقم (٥١): الإدارة التنفيذية للشركة
٤٥	الجدول رقم (٥٢): ملخص السيرة الذاتية للرئيس التنفيذي
٤٥	الجدول رقم (٥٣): ملخص السيرة الذاتية لمدير التشغيل
٤٥	الجدول رقم (٥٤): ملخص السيرة الذاتية لمدير الشؤون المالية والإدارية
٤٧	الجدول رقم (٥٥): لجنة المراجعة
٤٧	الجدول رقم (٥٦): ملخص السيرة الذاتية لرئيس لجنة المراجعة عبد الرحمن بن إبراهيم بن حمد الهدلق
٤٧	الجدول رقم (٥٧): ملخص السيرة الذاتية لعضو لجنة المراجعة سلطان بن أحمد بن محمد الشبيلي
٤٧	الجدول رقم (٥٨): ملخص السيرة الذاتية لعضو لجنة المراجعة محمد بن علي بن محمد السبيل
٤٩	الجدول رقم (٥٩): توزيعات أرباح الشركة خلال الفترة من عام ٢٠٢٠ إلى عام ٢٠٢٢م

فهرس الأشكال البيانية

٣٨	الشكل رقم (١): الهيكل التنظيمي لشركة حياة النظافة
----	---



التعريفات والمصطلحات

التعريفات والمصطلحات

١.

الجدول رقم (١): جدول التعريفات والمصطلحات

المصطلح أو الاختصار	التعريف
الشركة/ المصدر	شركة حياة النظافة، شركة سعودية مساهمة مغلقة.
الإدارة أو الإدارة العليا	إدارة شركة حياة النظافة
النظام الأساسي	النظام الأساسي للشركة.
المملكة	المملكة العربية السعودية.
وزارة التجارة	وزارة التجارة (وزارة التجارة والاستثمار سابقاً) في المملكة العربية السعودية.
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (وزارة العمل والتنمية الاجتماعية سابقاً) في المملكة العربية السعودية.
الهيئة	هيئة السوق المالية السعودية.
السوق المالية	شركة تداول السعودية (تداول السعودية)
الطرح	الطرح الأولي لعدد ثلاثمائة ألف (٣٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، تمثل ٢٠,٠٠٪ من رأس مال الشركة لغرض الإدراج في السوق الموازية.
أسهم الطرح	ثلاثمائة ألف (٣٠٠,٠٠٠) سهم عادي من أسهم الشركة، مدفوعة القيمة بالكامل.
سعر الطرح	●● (●●) ريال سعودي.
أسهم المساهمين الحاليين قبل الطرح	١٠٠,٠٠٪ من مجموع أسهم رأس مال الشركة والتي تبلغ مليون وخمسمائة ألف (١,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي متساوية القيمة مدفوعة بالكامل.
أسهم المساهمين الحاليين بعد الطرح	٨٠,٠٠٪ من مجموع أسهم رأس مال الشركة والتي تبلغ مليون ومئتي ألف (١,٢٠٠,٠٠٠) سهم عادي متساوية القيمة متطابقة من جميع النواحي مدفوعة بالكامل.
القيمة الاسمية	عشرة (١٠) ريالاً سعودية للسهم الواحد.
المساهمون الكبار	مساهمو المصدر الذين يملكون ٥٪ أو أكثر من رأس المال والوارد أسماؤهم في الصفحة (ط) في هذه النشرة.
المساهمون الحاليون	المساهمون الموضح أسماؤهم في القسم رقم (٤-١) «هيكل ملكية الشركة قبل الطرح ويعد» في هذه النشرة.
السعودة	لوائح العمل في المملكة العربية السعودية التي تفرض على الشركات العاملة في المملكة توظيف نسبة معينة من السعوديين.
يوم عمل	أي يوم عمل فيما عدا يومي الجمعة والسبت وأي يوم يكون عطلة رسمية في المملكة العربية السعودية أو أي يوم تغلق فيه المؤسسات المصرفية أبوابها عن العمل في المملكة بموجب الأنظمة السارية والإجراءات الحكومية الأخرى.
نظام العمل	نظام العمل السعودي الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/ ٥١ وتاريخ ٢٣/٠٨/١٤٢٦هـ (الموافق ٢٧/٠٩/٢٠٠٥م) وتعديلاته.
القوائم المالية	القوائم المالية المدققة للشركة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، والقوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA).
قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة	قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٢-١٢٣-٢٠١٧ وتاريخ ٠٩/٠٤/١٤٣٩هـ الموافق ٢٧/١٢/٢٠١٧م بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ٠٢/٠٦/١٤٢٤هـ المعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٨-٢٠٢٣ وتاريخ ٢٥/٠٦/١٤٤٤هـ الموافق ١٨/٠١/٢٠٢٣م.
حساب الأمانة	حساب لدى جهة مستلمة مرخص لها العمل في المملكة لإيداع متحصلات الطرح فيه، وبعد انتهاء الطرح يتم تحويلها إلى حساب المساهمين البائعين.
المستشارون	مستشارو الشركة فيما يتعلق بطرح وإدراج الشركة في السوق الموازية "نمو" الموضحة أسماؤهم في الصفحة (و).
متحصلات الطرح	القيمة الإجمالية للأسهم المكتتب بها.
المصطلح أو الاختصار	التعريف
المستشار المالي	شركة وثيق المالية.
مدير الاكتتاب	شركة مجموعة النفيعي للاستثمار.
مجلس الإدارة	مجلس إدارة الشركة الذين تظهر أسماؤهم في الصفحة رقم (د) من هذه النشرة.

المصطلح أو الاختصار	التعريف
تداول أو السوق	شركة تداول السعودية، النظام الآلي لتداول الأسهم السعودية
السوق الموازية	السوق التي تُداول فيها الأسهم والتي تم تسجيلها وقبول إدراجها بموجب "قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة" و "قواعد الإدراج" في المملكة العربية السعودية.
الجمعية العامة العادية	الجمعية العامة العادية للمساهمين في الشركة.
الجمعية العامة غير العادية	الجمعية العامة غير العادية للمساهمين في الشركة.
قواعد الإدراج	قواعد الإدراج الصادرة عن شركة السوق المالية السعودية (تداول) والموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٣- ١٢٣ - ٢٠١٧) وتاريخ ١٤٣٩/٠٤/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧م)، والمعدلة بموجب قراره رقم (١- ١٠٤ - ٢٠١٩) بتاريخ ١٤٤١/٠٢/٠١هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/٣٠م)، والمعدلة بقرار من مجلس هيئة السوق المالية رقم (١- ٢٢١- ٢٠٢١) بتاريخ ١٤٤٢/٠٧/١٢هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/٢٤م)، والمعدلة بموجب قرار رقم (١- ١٩٢- ٢٠٢٢) بتاريخ ١٤٤٣/٠٧/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/١٣م)، والمعدلة بموجب قراره رقم (١- ٥٢- ٢٠٢٢) بتاريخ ١٤٤٣/٠٩/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/١٣م)، والمعدلة بموجب قراره رقم (٣- ٩٦- ٢٠٢٢) بتاريخ ١٤٤٤/٠٢/١٠هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٩/٠٦م)، والمعدلة بموجب قراره رقم (١- ١٠٨- ٢٠٢٢) بتاريخ ١٤٤٤/٠٣/٢٣هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/١٩م).
فئات المستثمرين المؤهلين	تم تعريف المستثمر المؤهل من قبل الهيئة السوق المالية في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها وفي قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد مجموعة تداول السعودية («السوق» أو «تداول»)، وهم كما يلي: ١. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص. ٢. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُينت بشروط تمكنها من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه. ٣. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع. ٤. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة. ٥. الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. ٦. صناديق الاستثمار. ٧. الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية. ٨. المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة. ٩. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع. ١٠. أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية: - أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية. - ألا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي. - أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي. - أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة. - أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً. ١١. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.
المصطلح أو الاختصار	التعريف
نموذج طلب الاكتتاب	نموذج طلب الاكتتاب الذي يجب على المستثمرين تعبئته إلكترونياً وتقديمه لمدير الاكتتاب عند الرغبة في الاكتتاب.
نشرة الإصدار	هذه النشرة المتعلقة بالاكتتاب والمعدة من قبل الشركة، وهي الوثيقة المطلوبة لطرح الأسهم بموجب نظام السوق المالية وقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.
حقوق التصويت	جميع أسهم الشركة هي أسهم عادية من فئة واحدة، ولا يعطي أي سهم لحامله حقوق تفضيلية. ويعطي كل سهم لحامله الحق في صوت واحد، ويحق لكل مساهم في الشركة حضور اجتماع الجمعية العامة للمساهمين أو أن يوكل عنه شخصاً آخر لينوب عنه (سواء العادية أو غير العادية) والتصويت فيه.
تاريخ الإقفال	هو تاريخ نهاية فترة الطرح والتي تنتهي بتاريخ يوم الخميس ١٤٤٥/٠٣/٢٠هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٠٥م).

المصطلح أو الاختصار	التعريف
الجمهور	تعني في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الأشخاص غير المذكورين أدناه: ١. تابعي المصدر. ٢. المساهمين الكبار في المصدر. ٣. أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين للمصدر. ٤. أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لتابعي المصدر. ٥. أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في المصدر. ٦. أي أقرباء للأشخاص المشار إليهم في (١، ٢، ٣، ٤ أو ٥) أعلاه. ٧. أي شركة يسيطر عليها أي من الأشخاص المشار إليهم في (١، ٢، ٣، ٤، ٥ أو ٦) أعلاه. ٨. الأشخاص الذين يتصرفون بالاتفاق معاً ويملكون مجتمعين (٥٪) أو أكثر من فئة الأسهم المراد إدراجها
فترة الحظر	فترة الحظر المفروضة على كبار المساهمين المذكورين في الصفحة (ط) من هذه النشرة، والتي يُمنعون خلالها من التصرف في أسهمهم لمدة (١٢) اثني عشر شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية. ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة مسبقة من الهيئة.
المساهمون أو المساهمون	حملة أسهم الشركة في أي وقت من الأوقات.
المستثمر المؤهل	كل شخص يكتتب في الأسهم محل الطرح.
عوامل المخاطرة	هي مجموعة المؤثرات المحتملة التي يجب الإلمام بها والتحوط لها قبل اتخاذ قرار الاكتتاب في الأسهم محل الطرح.
المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية	مجموعة المعايير المحاسبية وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.
السنة المالية	هي الفترة الزمنية لعرض نتيجة نشاط الشركة والمحددة بدايتها ونهايتها في عقد التأسيس أو النظام الأساسي للشركة المعنية. علماً بأن السنة المالية للشركة تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي.
الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA)	الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية.
لائحة حوكمة الشركات	لائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (٨-١٦ - ٢٠١٧) بتاريخ ١٦/٥/١٤٣٨هـ (الموافق ١٢/٢/٢٠١٧م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣) بتاريخ ٢٨/١/١٤٣٧هـ (الموافق ١٠/١١/٢٠١٥م) المعدلة بقرار من مجلس هيئة السوق المالية رقم (٨-٥ - ٢٠٢٣) بتاريخ ٢٥/٦/١٤٤٤هـ (الموافق ١٨/١١/٢٠٢٣م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/١٣٢ وتاريخ ١/١٢/١٤٤٣هـ.
نطاقات	لوائح العمل في المملكة العربية السعودية التي تفرض على الشركات العاملة في المملكة توظيف نسبة معينة من السعوديين. تم اعتماد برنامج السعودية (نطاقات) بموجب قرار وزارة العمل رقم (٤٠٤٠) بتاريخ ١٢/١٠/١٤٤٢هـ (الموافق ١٠/٩/٢٠١١م) القائم على قرار مجلس الوزراء رقم (٥٠) بتاريخ ١٢/٥/١٤١٥هـ (الموافق ٢٧/١٠/١٩٩٤م)، ويقيم هذا البرنامج أداء أي مؤسسة على أساس نطاقات محددة هي البلاتيني، والأخضر، والأصفر، والأحمر.
هيئة الزكاة والضريبة والجمارك	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية وهي إحدى الجهات الحكومية التي ترتبط تنظيمياً بوزارة المالية، وهي الجهة المؤهلة بأعمال جمع الزكاة وتحصيل الضريبة.
نظام الشركات	نظام الشركات الصادر بمرسوم ملكي رقم (م/١٣٢) وتاريخ ١/١٢/١٤٤٣هـ، والذي دخل حيز التنفيذ بتاريخ ٢٦/٦/١٤٤٤هـ (الموافق ١٩/١/٢٠٢٣م).



عوامل المخاطرة

٢.

عوامل المخاطرة

«إن الاستثمار في الأسهم المطروحة بموجب هذه النشرة ينطوي على مخاطر عالية وقد لا يكون الاستثمار فيها ملائماً إلا للمستثمرين القادرين على تقييم مزايا ومخاطر هذا الاستثمار وتحمل أي خسارة قد تتجم عنه».

يتعين على كل من يرغب بالاكتراب في الأسهم المطروحة دراسة كافة المعلومات التي تحتويها هذه النشرة بعناية بما فيها عوامل المخاطرة المبينة أدناه قبل اتخاذ أي قرار بالاستثمار في الأسهم محل الطرح، علماً بأن المخاطر الموضحة أدناه قد لا تشمل جميع المخاطر التي يمكن أن تواجهها الشركة، بل إنه من الممكن وجود عوامل إضافية ليست معلومة للشركة في الوقت الحالي والتي من شأنها التأثير على عملياتها.

إن نشاط الشركة، والظروف المالية، والتوقعات المستقبلية، ونتائج العمليات، والتدفقات النقدية، قد تتأثر سلباً بصورة جوهرية إذا ما حدثت أو تحققت أي من المخاطر التي تضمنها هذا القسم والتي ترى إدارة الشركة حالياً أنها جوهرية، بالإضافة إلى أي مخاطر أخرى لم يحددها مجلس الإدارة أو يصنفها حالياً بأنها غير جوهرية، لكنها قد تحدث بالفعل وتصبح جوهرية.

وفي حالة حدوث أو تحقق أحد عوامل المخاطرة التي تعتقد إدارة الشركة في الوقت الحاضر بأنها جوهرية، أو حدوث أية مخاطر أخرى لم يتسن لإدارة الشركة أن تحددها، أو التي تعتبرها في الوقت الحالي غير جوهرية، فإن ذلك قد يؤدي إلى انخفاض سعر الأسهم في السوق وإضعاف قدرة الشركة على توزيع أرباح على المساهمين وقد يخسر المستثمر كامل استثماره في أسهم الشركة أو جزء منه.

ويُقر أعضاء مجلس إدارة الشركة بأنه على حد علمهم واعتقادهم، فإنه لا توجد أي مخاطر جوهرية أخرى كما في تاريخ هذه النشرة بخلاف تلك المذكورة في هذا القسم يمكن أن تؤثر على قرارات المستثمرين بالاستثمار في الأسهم المطروحة في السوق الموازية «نمو».

إن المخاطر والشكوك المبينة أدناه مقدمة بترتيب لا يعبر عن مدى أهميتها، كما أن المخاطر والشكوك الإضافية، بما في ذلك تلك غير المعلومة حالياً أو التي تعتبر غير جوهرية، قد يكون لها التأثيرات المبينة أعلاه.

٢-٢ المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها.

٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الخطة الاستراتيجية للشركة

تعتمد قدرة الشركة على زيادة إيراداتها وتحسين ربحيتها على مدى تنفيذ استراتيجيتها بنجاح والتي تتمثل في قدرتها على زيادة حصتها السوقية وتوسعها الجغرافي في مناطق عدة في المملكة، كما أن أي خطط توسع في الأعمال تعترض الشركة القيام بها في المستقبل سوف تخضع للتكاليف المقدرة وجدول التنفيذ الزمني المحدد لها، وقد تحتاج الشركة إلى الحصول على تمويل إضافي لإنجاز أي خطط توسع، وإذا لم تتمكن من تنفيذ خطط التوسع وفقاً للجدول الزمني المحدد لها ووفق التكاليف المقدرة أو في حال عدم تحقيق الربحية المرجوة من هذه التوسعات والذي قد يعود لأسباب مختلفة بما فيها تغير حالة السوق وقت تنفيذ هذه التوسعات أو في حال وجود خلل في دراسة الجدوى، فإن ذلك سيؤثر سلباً على الوضع التنافسي للشركة، وبالتالي على نتائج أعمالها وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بتركز الموردين

تعتمد الشركة في عملياتها التشغيلية على مجموعة من الموردين، والتي تقوم العلاقة معهم على أساس طلبات الشراء المباشر، وبالتالي فإن حدوث أي خلل أو عطل أو انقطاع مفاجئ في عمل الموردين أو إيقاف العلاقة مع أحد الموردين، سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها وأدائها المالي وتوقعاتها المستقبلية، وقد بلغت مشتريات الشركة من أكبر خمسة موردين ما قيمته ١,٤٤٧,٤٣٥ ريال سعودي، و ٢,٠٧٢,٥١١ ريال سعودي، و ٢,٩٦١,٤١٦ ريال سعودي خلال السنوات المالية ٢٠٢٠م، ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م على التوالي، وقد شكلت هذه المشتريات ما نسبته ٥٢,٥٦% و ٢٤,٥٢% و ٢١,١٧% من تكلفة الإيرادات خلال نفس الفترة على التوالي.

الجدول رقم (٢): كبار موردي الشركة خلال الفترة من عام ٢٠٢٠م حتى نهاية عام ٢٠٢٢م

اسم المورد	طبيعة المواد المشتراة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	النسبة من تكلفة الإيرادات لعام ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	النسبة من تكلفة الإيرادات لعام ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	النسبة من إجمالي تكلفة الإيرادات لعام ٢٠٢٢م
مورد (١)		١,١٨٦,٣٥٠	%٤٣,٠٨	١,٩٢١,١٧٨	%٢٢,٧٣	٢,٧٤٥,٧٠٤	%١٩,٦٣
مورد (٢)	مواد نظافة	٢٦١,٠٨٥	%٩,٤٨	٩٤,٦٥٦	%١,١٢	١٤٥,٦٤٥	%١,٠٤
مورد (٣)	استهلاكية ومعدات	-		٤٧,٢٣٠	%٠,٥٦	٣٠,٨٨٦	%٠,٢٢
مورد (٤)	للتطهير	-		٥,٨٣٠	%٠,٠٧	٢٢,٥٩٨	%٠,١٦
مورد (٥)		-		٣,٦١٧	%٠,٠٤	١٦,٥٨٣	%٠,١٢
الإجمالي		١,٤٤٧,٤٣٥	%٥٢,٥٦	٢,٠٧٢,٥١١	%٢٤,٥٢	٢,٩٦١,٤١٦	%٢١,١٧

المصدر: شركة حياة النظافة.

٣-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم وجود إدارة مراجعة داخلية

لا يوجد لدى الشركة إدارة مراجعة داخلية حتى تاريخ هذه النشرة، ومن المتوقع أن يتم إنشاء إدارة مراجعة داخلية وتعيين مدير لها خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٣م، ومن أهم مهام إدارة المراجعة الداخلية، إصدار تقارير دورية إلى لجنة المراجعة تلخص نتائج جميع مهام التدقيق وتقييمات المخاطر ونظم الرقابة الداخلية لدى الشركة، والتي تهدف للتنبه على أهم المخاطر بشكل فوري وتطبيق الإجراءات التصحيحية لتخفيف تأثير الشركة بتلك المخاطر. وفي حال استمرار عدم إنشاء أو تفعيل إدارة المراجعة الداخلية، فإن الشركة ستكون معرضة لمخاطر تشغيلية وإدارية ومالية ورقابية لا سيما بعد إدراج الشركة في السوق الموازية، وهو ما سيكون له أثر سلبي وجوهري على نتائج أعمال الشركة المالية.

٤-١-٢ المخاطر المتعلقة بضريبة القيمة المضافة وتأثيرها على الشركة

قرر مجلس الوزراء بتاريخ ٠٢ جمادى الأولى عام ١٤٣٨هـ الموافقة على الاتفاقية الموحدة لضريبة القيمة المضافة لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية، والتي بدأ العمل بها ابتداءً من ٠١/٠١/٢٠١٨م، كضريبة جديدة تضاف لمنظومة الضرائب والرسوم الأخرى على قطاعات محددة في المملكة، وكانت تبلغ قيمة الضريبة ٥% يتم دفعها من قبل المستهلك، إلا أنه مع تداعيات جائحة كورونا اضطرت الحكومة إلى رفع قيمة الضريبة إلى ١٥% بداية من شهر يوليو لعام ٢٠٢٠م، وفي حال ارتفعت نسبة ضريبة القيمة المضافة في المستقبل مرة أخرى، فقد لا تتمكن الشركة من رفع أسعار خدماتها لتعويض القيمة الكاملة للضريبة وذلك لعدة عوامل واعتبارات منها طبيعة العلاقة التعاقدية مع بعض العملاء أو عوامل المنافسة السائدة في السوق، الأمر الذي سيؤدي إلى تحمل الشركة لقيمة الضريبة المضافة غير المحصلة من العميل، مما سيكون لها أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٥-١-٢ المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية المحتملة والمطالبات الإضافية

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية منذ تأسيسها حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، كما تم عمل مخصص للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بقيمة ١٩٤,٥٨٧ ريال سعودي، ومخصص للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بقيمة ١٩٢,٩١٠ ريال سعودي والشركة حاصلة على شهادة زكاة سارية المفعول حتى تاريخ ٢١/١٠/١٤٤٥هـ (الموافق ٣٠/٠٤/٢٠٢٤م).

خلال عام ٢٠٢١م، استلمت الشركة ربط زكوي عن عام ٢٠٢٠م نتج عنه فروقات زكوية بمبلغ ٤٢٥ ريال سعودي، وقامت الشركة بسدادها وحصلت على ربط زكوي نهائي عن عام ٢٠٢٠م، ولم تستلم الشركة أي ربط زكوي نهاية عن أي أعوام أخرى، وحتى تاريخ هذه النشرة لا توجد لدى الشركة مخصصات عن أي فروق زكوية محتملة، وفي حال وجود أي فروقات زكوية أخرى فستتحمل الشركة تلك الفروقات، كما لا توجد أي نزاعات أو مطالبات بفروقات زكوية سابقة أو قائمة مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، وبناء على ذلك لا تستطيع الشركة ضمان بقاء أنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك على حالها في المستقبل، كما لا تستطيع التنبؤ إذا ما كانت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ستقبل تقديرات الشركة الزكوية عن السنوات الماضية وعدم إبداء أي اعتراض عليها، وفرضها لربط زكوي على الشركة ومطالبتها بدفع استحقاقات زكاة إضافية، وهو ما سيكون له أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٦-١-٢ المخاطر المتعلقة بالائتمان والذمم المدينة

قد تواجه الشركة مخاطر الائتمان في عدة حالات مؤقتة أو دائمة منها وجود أرصدة مدينة من العملاء، وفشل أطراف أخرى مدينة بالوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة، وغيرها، وفي حالة عدم التزام المدينين بسداد مستحقات الشركة، فسوف يؤثر ذلك سلباً وبشكل جوهري على الشركة وعلى وضعها المالي ونتائج عملياتها وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية، هذا وحتى تاريخ هذه النشرة لا توجد ذمم مدينة للشركة على عملائها، حيث أن جميع مبيعاتها نقدية ولا تتعامل بالآجل.

٧-١-٢ المخاطر المتعلقة بإدارة المخزون

يتمثل مخزون الشركة في مواد ومستلزمات نظافة وتأهيل خاصة بالنشاط. وفي حال إن لم تتمكن الشركة من الحفاظ على مستويات مثلى من المخزون ومعدلات دوران جيدة له ومراقبته ومراجعته باستمرار فسيؤدي ذلك إلى انخفاض أو فائض في المخزون مما قد يسبب خسائر للشركة وتراجع على مستوى مبيعاتها والذي يؤثر بدوره بشكل سلبي وجوهري على مركزها المالي وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية، وقد شكل المخزون ما نسبته ٦,٣٤% و ١٢,٨٢% و ١١,٢٣% من إجمالي الأصول المتداولة للشركة خلال السنوات المالية ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م على التوالي، كما شكل المخزون ما نسبته ٤,٤٠% و ٦,٢٣% و ٥,٧٤% من إجمالي أصول الشركة خلال نفس الفترة على التوالي.

الجدول رقم (٣): مخزون الشركة خلال الفترة من عام ٢٠٢٠م حتى عام ٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
١,٢٦٥,٥٠٤	٥٣٩,٩١١	٢٨٩,٩٠٥	المخزون
%١١,٢٣	%١٢,٨٢	%٦,٣٤	نسبة من إجمالي الأصول المتداولة
%٥,٧٤	%٦,٢٣	%٤,٤٠	النسبة من إجمالي الأصول

المصدر: شركة حياة النظافة.

٨-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم وجود مخصص للمخزون

يتمثل مخزون الشركة في مواد ومستلزمات نظافة وتأهيل خاصة بالنشاط، ولم تقم الشركة بعمل مخصص لأي انخفاض في قيمة المخزون أو تلف جزء منه، ويرجع ذلك بسبب معدلات الدوران العالية لمخزون الشركة والتي بلغت ٩,٥ مرة، ١٥,٦٥ مرة و ١١ مرة خلال الأعوام ٢٠٢٠م، ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م على التوالي، وعليه في حال تراجعت معدلات الدوران الحالية لمخزون الشركة فقد يتسبب ذلك في تراكم المخزون أو تلفه، وهو ما قد يؤثر بالسلب على الوضع المالي للشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية، خاصة في ظل عدم وجود مخصص للبضاعة الراكدة والتالفة.

٩-١-٢ المخاطر المتعلقة بالالتزامات المحتملة

قد تنشأ بعض الالتزامات المحتملة على الشركة، مثل التكاليف المتعلقة بالزكاة والضرائب والدعاوى القضائية، بالإضافة إلى أي التزامات أو تكاليف أخرى متعلقة بنشاط الشركة، وفي حال تحقق هذه الالتزامات فإنها ستؤثر سلباً على الوضع المالي للشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

الجدول رقم (٤): الالتزامات المالية للشركة على أساس المدفوعات التعاقدية خلال الفترة من عام ٢٠٢٠م حتى عام ٢٠٢٢م

السنة/البيان	أقل من سنة	من سنة حتى خمس سنوات	أكثر من خمس سنوات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م			
ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٢,٣٤٥,٤٣٨	-	-
الإجمالي	٢,٣٤٥,٤٣٨	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م			
ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٢,٠٢٤,١٥٨	-	-
قرض لأجل	٥٦٣,٢٧٦	-	-
الإجمالي	٢,٥٨٧,٤٣٤	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م			
ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى	١,٤٢٧,٧١٦	-	-
قرض طويل الأجل	-	٩٩٩,٩٩٤	-
الإجمالي	١,٤٢٧,٧١٦	٩٩٩,٩٩٤	-

المصدر: القوائم المالية للشركة.

١-٢-١ المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والتصاريح والشهادات

يتعين على الشركة الحصول على التراخيص والتصاريح والموافقات النظامية المختلفة فيما يتعلق بأنشطتها والمحافظة عليها، وتشمل هذه التراخيص على سبيل المثال لا الحصر: شهادات تسجيل الشركة الصادرة عن وزارة التجارة وشهادات تسجيل العلامات التجارية وشهادات السعودة وشهادات الزكاة وشهادة التسجيل في ضريبة القيمة المضافة وشهادات التأمينات الاجتماعية.

إن عدم تمكن الشركة من تجديد رخصها وتصاريحها وشهاداتها الحالية أو الحصول على أي من التراخيص اللازمة لأعمالها أو إذا تم تعليق أو انتهاء أي من تراخيصها أو إذا تم تجديد أي من تلك التراخيص بشروط غير مناسبة للشركة، أو في حالة عدم قدرة الشركة على الحصول على الرخص والتصاريح والشهادات الإضافية التي قد تُطلب منها في المستقبل، فإن ذلك قد يعرض الشركة للتوقف والامتناع عن القيام بأعمالها كإغلاق الشركة أو تجميد جميع الخدمات التي تقدمها الجهات الرقابية للشركة أو تعرضها لغرامات مالية تفرضها الجهات ذات العلاقة بالتراخيص والتصاريح والشهادات، مما سينتج عنه تعطل عمليات الشركة وتكبدها تكاليف إضافية والذي بدوره سيؤثر بشكل جوهري وسلبى على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية. (يرجى الرجوع إلى قسم الفرعي رقم (٩-٣) «السجلات التجارية للشركة» من القسم (٣) «خلفية الشركة وطبيعة أعمالها» من هذه النشرة).

١-٢-١١ مخاطر عدم قدرة الشركة على التكيف مع متطلبات العملاء

قد يؤثر أي تغيير يطرأ على رغبات العملاء ومتطلباتهم على خدمات الشركة من خلال جعلها أقل فعالية وطلباً. وقد تكون الشركة غير قادرة على التأقلم التغير في رغبات العملاء خلال وقت مناسب أو بتكلفة مقبولة، وقد تكون الشركة غير قادرة على توفير خدمات جديدة تلبي رغبات العملاء أو قد يوفر منافسي الشركة خيارات أفضل للعملاء. وقد يؤدي أي تغيير يطرأ على رغبات العملاء لانخفاض في طلبهم على الخدمات التي تقدمها الشركة، وسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

١-٢-١٢ المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على المحافظة على كوادرها البشرية

تعتمد الشركة على الكوادر البشرية لتقديم الخدمات لعملائها وفي حال لم تستطع الشركة تخصيص فريق العمل المناسب والمحافظة عليه خاصة في ظل إطلاق وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٨/٠٣/١٤٤٢هـ (الموافق ١٤/١١/٢٠٢٠م) مبادرة تحسين العلاقة التعاقدية لجميع العاملين الوافدين في منشآت القطاع الخاص، والتي دخلت حيز التنفيذ بتاريخ ٠١/٠٨/١٤٤٢هـ (الموافق ١٤/٠٣/٢٠٢١م)، (تتيح هذه المبادرة للعامل خدمة الانتقال لعمل آخر عند انتهاء عقد عمله دون الحاجة لموافقة صاحب العمل)، فمن الممكن ألا تتمكن الشركة من تقديم خدماتها بشكل كفاء وفعال، إذ يبلغ عدد العاملين غير السعوديين في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة مائة وواحد وعشرين (١٢١) موظف ونسبة (٧٥,٦٢٪) من إجمالي عدد العاملين في الشركة والبالغ مئة وستين (١٦٠) موظف، وسيكون لأي من ذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

١-٢-١٣ المخاطر المتعلقة بالاعتماد على العمالة المستأجرة

تقوم الشركة باستئجار عدد من العمالة للعمل في فريقها الميداني، وقد أبرمت الشركة اتفاقية مع أحد الأطراف ذات العلاقة وهي شركة حياة النظافة بتاريخ ١٢/٠٦/١٤٤٤هـ (الموافق ٠٥/٠١/٢٠٢٣م) وذلك لغرض توريد عدد من العمالة للعمل في فريق الشركة الميداني، وفيما يلي توضيح لأهم بنود هذه الاتفاقية:

١. تكون مدة الاتفاقية سنة ميلادية تبدأ من تاريخ التوقيع بدون أي عوائق وذلك من تاريخ ٠٥/٠١/٢٠٢٣م حتى تاريخ ٠٤/٠١/٢٠٢٤م.
٢. تكون كامل مدة العقد ملزمة للطرفين ما لم يخل أحد الطرفين ببند من بنود الاتفاقية ويتم تجديد العقد تلقائياً ما لم يخطر أحد الطرفين الآخر بإنهاء الاتفاقية قبل شهرين من انتهاء أجل الاتفاقية.
٣. تلتزم شركة حياة النظافة بدفع الراتب الشهري المتفق عليه الخاص بالعمالة طوال مدة إعاره العامل، مع سداد مبلغ مالي لشركة حياة النظافة قدره ٢٠٠ ريال سعودي عن كل عامل.
٤. تلتزم شركة حياة النظافة بسداد كافة الرسوم الحكومية الخاصة بالعامل كرسوم إصدار الإقامات، التأمينات الاجتماعية، مكافأة نهاية الخدمة وتذاكر السفر للبلد الأم.

وبموجب هذه الاتفاقية وحتى تاريخ هذه النشرة يوجد عدد ثمانية وتسعين (٩٨) عامل يعملون في الفريق الميداني للشركة ويشكلون ما نسبته ٤٧٪ من الفريق الميداني، وبناء على ذلك في حال لم تنجح الشركة في تجديد هذه العقود فقد يحدث نقص في أعداد العمالة وقد لا تستطيع الشركة تعويضه في الوقت المناسب وبتكلفة معقولة وهو ما قد يؤثر بشكل سلبي وجوهري على عمليات الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

١٤-١-٢ المخاطر المتعلقة بانخفاض مستوى خدمات التشغيل لدى الشركة

تعتمد قدرة الشركة على الاحتفاظ بعملائها الحاليين وكسب عملاء جدد على تقديم خدماتها بشكل فعال وسريع، وهو ما يعتمد بالأساس على حجم ومهارة فرق العمل الميدانية وفريق التشغيل لدى الشركة، هذا وقد بلغ عدد العاملين في فريق التشغيل ثمانية وسبعين (٧٨) عاملاً، ومئة وإثني عشر (١١٢) عاملاً ومئة وثلاثين (١٣٠) عاملاً خلال الأعوام ٢٠٢٠م، و٢٠٢١م، و٢٠٢٢م على التوالي، وبنسبة ٨٣,٩٪ و٨٣,٦٪ و٧٩,٧٥٪ من إجمالي عدد العاملين في الشركة خلال نفس الفترات، وقد تتأثر عمليات الشركة في حال عدم التزامها بتقديم الخدمات في الوقت المحدد، أو عدم وجود خدمات جديدة توفرها الشركة لعملائها، وسيكون لذلك تأثير كبير على نطاق أعمال الشركة، وخصوصاً في حال تسبب ذلك في انخفاض ملحوظ في حجم وعدد عملاء الشركة أو التأثير على قدرة الشركة لجذب عملاء جدد. وقد يكون ذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

الجدول رقم (٥): عدد العاملين في فريق التشغيل خلال الفترة من عام ٢٠٢٠م حتى عام ٢٠٢٢م

٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٠م	
١٣٠	١١٢	٧٨	عدد العاملين في فريق التشغيل
٧٩,٧٥٪	٨٣,٦٪	٨٣,٩٪	النسبة من إجمالي العاملين في الشركة

المصدر: شركة حياة النظافة.

١٥-١-٢ المخاطر المتعلقة بحدوث أعطال في السيارات المستخدمة لتوليد إيرادات الشركة

تعمل الشركة وتدير عملياتها التشغيلية باستخدام عدد من السيارات التي تستعملها الفرق الميدانية، وفي حال تعرض هذه السيارات لأي تعطل أو تعرضها لحوادث فقد لا تستطيع فرق العمل الميدانية تقديم خدماتها للعملاء في الوقت المطلوب، مما يكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية، هذا وقد بلغ عدد السيارات التي تملكها الشركة والمستخدم في عملياتها التشغيلية ٢٨ و ٥٩ و ١١٧ سيارة في السنوات ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م.

الجدول رقم (٦): عدد سيارات الشركة خلال الفترة من عام ٢٠٢٠م حتى ٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
١١٧	٥٩	٢٨	عدد السيارات في الشركة
٩٨,٣١٪	٥٥,٣٪	لا ينطبق	معدل النمو في أعداد السيارات

المصدر: شركة حياة النظافة.

جدير بالذكر أنه خلال الفترة من عام ٢٠٢٠م حتى عام ٢٠٢٢م حدث تسعة (٩) أعطال وقد يكون لهذه الأعطال أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة التشغيلية مما قد يؤثر بشكل سلبي على تدفقات الإيرادات اليومية وهو ما قد يكون له أثر سلبي وجوهري على ربحية الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

هذا وتعمل الشركة على التخفيف من الآثار السلبية الناتجة عن الأعطال في السيارات من خلال الاحتفاظ برصيد احتياطي في أسطول السيارات ونسبته ١٠٪ من إجمالي الأسطول وذلك للاستخدام في حال وجود أعطال أو صيانة للسيارات، كما تم تحديث أسطول المركبات التشغيلية وذات الأثر المالي المباشر على عملية التشغيل (باصات الأورفان) بحيث تكون أقدم سيارة فيها موديل ٢٠٢١م.

١٦-١-٢ المخاطر المتعلقة بحماية سمعة الشركة

في حال لم تستطع الشركة على المحافظة على سمعتها في السوق و/أو تعرضت سمعتها للتشويه أو لأضرار جسيمة، فمن الممكن لبعض عملاء الشركة ومورديها إنهاء أو عدم تجديد تعاقداتهم مع الشركة و/أو لن تتمكن حينها من كسب وجذب عملاء وموردين جدد. وسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

١٧-١-٢ المخاطر المتعلقة بحماية سمعة الشركة والعلامة التجارية الخاصة بها

في حال لم تستطع الشركة المحافظة على سمعتها في السوق وعلامتها التجارية (يُرجى الاطلاع على القسم الفرعي رقم (٢-١٠) «العلامات التجارية وحقوق الملكية» من القسم رقم (٣) «خلفية الشركة وطبيعة أعمالها» من هذه النشرة) أو تعرضت سمعتها للتشويه والأضرار جسيمة، فمن الممكن لبعض عملاء الشركة إنهاء أو عدم تجديد تعاقداتهم مع الشركة ولن تتمكن حينها من كسب وجذب عملاء جدد، وسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

١٨-١-٢ المخاطر المتعلقة بحماية اسم الشركة التجاري

لقد قامت الشركة بتسجيل علامتها التجارية (يُرجى الاطلاع على القسم الفرعي رقم (٣-١٠) «العلامات التجارية وحقوق الملكية» من القسم رقم (٣) «خلفية الشركة وطبيعة أعمالها» من هذه النشرة) وأي انتهاك لحقوق الملكية الفكرية أو الاستخدام غير المشروع للعلامة التجارية سيؤدي إلى إقامة دعاوى ومطالبات قضائية أمام المحاكم المختصة لحماية هذه الحقوق، ويتطلب هذا الأمر وقتاً طويلاً وتكلفة عالية، فضلاً عن المجهود المبذول من قبل الإدارة في متابعتها، وفي حال لم تتمكن الشركة من حماية هذه العلامة التجارية الخاصة بها بالشكل الفعال فسيؤثر ذلك بشكل سلبي على قيمتها، مما سيكون له أثر سلبي وجوهري على أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

١٩-١-٢ المخاطر المتعلقة بتركز إيرادات الشركة

تعتمد إيرادات الشركة بشكل كامل على خدمات النظافة التأهيلية ونظافة الأثاث المنزلي، ويوضح الجدول رقم (٧) التوزيع النسبي لإيرادات الشركة حسب الخدمات والمنتجات المقدمة، وقد بلغت إيرادات الشركة من خدمات النظافة التأهيلية في عام ٢٠٢٠م ما قيمته ٧,٦٤٨,٣٩٧ ريال سعودي ونسبة تمثل ٥٤,٠٠٪ من مبيعات الشركة، بينما سجلت مبيعات خدمات نظافة الأثاث المنزلي ما قيمته ٦,٥١٥,٣٠١ ريال سعودي ونسبة تمثل ٤٦,٠٠٪ من إجمالي الإيرادات لنفس العام، وفي عام ٢٠٢١م بلغت إيرادات الشركة من خدمات النظافة التأهيلية ما قيمته ٩,٢٢١,٩٦٧ ريال سعودي ونسبة ٥٦,٠٠٪ من إجمالي إيرادات الشركة، بينما سجلت مبيعات خدمات نظافة الأثاث المنزلي ما قيمته ٩,٢٢١,٩٦٧ ريال سعودي ونسبة ٤٤,٠٠٪ من إجمالي إيرادات الشركة، أما فيما يتعلق بإيرادات الشركة في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م فقد بلغت إيرادات خدمات النظافة التأهيلية ما قيمته ١٧,٧٦٥,٥٦٢ ريال سعودي ونسبة ٥٣,٥٠٪ من إجمالي إيرادات العام، بينما بلغت إيرادات خدمات نظافة الأثاث المنزلي ما قيمته ١٥,٤٤١,٠٩٦ ريال سعودي ونسبة ٤٦,٥٠٪ من إجمالي إيرادات العام.

الجدول رقم (٧): التوزيع النسبي لإيرادات الشركة حسب الخدمات والمنتجات المقدمة خلال الفترة من عام ٢٠٢٠م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

نوع الخدمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات لعام ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات لعام ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات لعام ٢٠٢٢م
النظافة التأهيلية	٧,٦٤٨,٣٩٧	٥٤,٠٠٪	١١,٧٣٧,٠٤٩	٥٦,٠٠٪	١٧,٧٦٥,٥٦٢	٥٣,٥٠٪
نظافة الأثاث المنزلي	٦,٥١٥,٣٠١	٤٦,٠٠٪	٩,٢٢١,٩٦٧	٤٤,٠٠٪	١٥,٤٤١,٠٩٦	٤٦,٥٠٪
إجمالي الإيرادات	١٤,١٦٣,٦٩٨	١٠٠٪	٢٠,٩٥٩,٠١٦	١٠٠٪	٣٣,٢٠٦,٦٥٨	١٠٠٪

المصدر: شركة حياة النظافة.

الجدول رقم (٨): التوزيع النسبي لإيرادات الشركة حسب نوع العملاء خلال الفترة من عام ٢٠٢٠م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

نوع العملاء	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات لعام ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات لعام ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات لعام ٢٠٢٢م
الإيرادات من العملاء الأفراد	١٣,٨٩١,٧٥٥	٩٨,١٪	٢٠,٦١٩,٤٨٢	٩٨,٤٪	٣٢,٤٤٢,٩٠٥	٩٧,٧٠٪
الإيرادات من قطاع الأعمال	٢٧١,٩٤٣	١,٩٪	٣٣٩,٥٣٦	١,٦٪	٧٦٣,٧٥٣	٢,٣٠٪
إجمالي الإيرادات	١٤,١٦٣,٦٩٨	١٠٠٪	٢٠,٩٥٩,٠١٦	١٠٠٪	٣٣,٢٠٦,٦٥٨	١٠٠٪

المصدر: شركة حياة النظافة.

وعلى صعيد التوزيع النسبي لإيرادات الشركة حسب نوعية العملاء فقد تركزت إيرادات الشركة في العملاء الأفراد حيث بلغت إيرادات الشركة من العملاء الأفراد ما نسبته ٩٨,١٪ و ٩٨,٤٪ و ٩٧,٧٠٪ خلال السنوات المالية ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م.

الجدول رقم (٩): التوزيع النسبي لإيرادات الشركة حسب المناطق خلال الفترة من عام ٢٠٢٠م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

النسبة من إجمالي الإيرادات لعام ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات لعام ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات لعام ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (ريال سعودي)	تصنيف الإيرادات
%٤٨,٥٤	١٦,١١٧,٨٥٤	%٣٥,١٨	٧,٣٧٣,٣٠٢	%٣٧,١٩	٥,٢٦٦,٩٠٦	منطقة الرياض
%٢١,٧٦	٧,٢٢٥,٦٦٥	%٢٩,٣٨	٦,١٥٧,٠٢٩	%٢٧,٨٦	٣,٩٤٥,٦٦٩	منطقة مكة المكرمة (جدة، مكة)
%١٧,٣٦	٥,٧٦٤,٦٢٧	%٢٢,٢٩	٤,٦٧٢,١١٦	%١٦,٩٨	٢,٤٠٥,٢٧٢	المنطقة الشرقية (الدمام، الخبر، الأحساء)
%٤,٣٩	١,٤٥٧,٩٧١	%٦,٦٠	١,٣٨٣,٩٠٨	%١٠,٩٧	١,٥٥٣,٨٠٠	منطقة القصيم
%٣,٩٠	١,٢٩٣,٧٧٥	%٢,٥٥	٥٣٤,٢٣٢	%٣,١٣	٤٤٣,٣٥١	منطقة عسير
%٤,٠٦	١,٣٤٦,٧٦٥	%٤,٠٠	٨٣٨,٤٣١	%٣,٨٧	٥٤٨,٧٠٠	منطقة المدينة المنورة
%١٠٠	٣٢,٢٠٦,٦٥٨	%١٠٠	٢٠,٩٥٩,٠١٨	%١٠٠	١٤,١٦٣,٦٩٨	الإجمالي

المصدر: شركة حياة النظافة.

علاوة على ذلك فقد تركزت إيرادات الشركة بشكل كبير في ثلاث مناطق في المملكة، حيث شكلت إيرادات الشركة من أكبر ثلاث مناطق في المملكة (منطقة الرياض، منطقة مكة المكرمة والمنطقة الشرقية) ما نسبته ٨٢,٠٣% و ٨٦,٨٥% و ٨٧,٦٦% خلال السنوات المالية ٢٠٢٠م و ٢٠٢٢م على التوالي.

٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بالزيادة في معدلات الرسوم الحكومية المطبقة على الموظفين غير السعوديين

أقرت الحكومة خلال عام ٢٠١٦م عدداً من القرارات التي تهدف لإجراء إصلاحات شاملة لسوق العمل في المملكة العربية السعودية، والتي من ضمنها إقرار فرض رسوم إضافية مقابل كل موظف غير سعودي يعمل لدى جهة سعودية اعتباراً من ٢٠١٨/٠١/٠١م، بالإضافة إلى زيادة رسوم الإقامة لأفراد عوائل الموظفين غير السعوديين اعتباراً من ٢٠١٧/٠٧/٠١م. وكما في تاريخ هذه النشرة فقد بلغ عدد العاملين في الشركة مئة وستين (١٦٠) موظف يبلغ عدد غير السعوديين منهم مئة وواحد وعشرين (١٢١) موظف وبنسبة (٧٥,٦٢%)، ونتيجة لهذه القرارات، فقد ارتفعت قيمة الرسوم الحكومية التي تدفعها الشركة عن موظفيها غير السعوديين كما أنه من الممكن أن تؤدي الزيادة في رسوم إصدار وتجديد الإقامة التي سيتحملها الموظف غير السعودي عن عائلته إلى زيادة تكلفة المعيشة عليه، ومن الممكن أن يؤدي ذلك إلى توجيهه للعمل في دول أخرى تكون تكلفة المعيشة فيها أقل، وإذا ما حدث هذا الأمر، فستواجه الشركة صعوبة في المحافظة على أصحاب الكفاءات من موظفيها غير السعوديين من جهة، وقد تضطر إلى تحمل تكلفة الزيادة في الرسوم الحكومية المرتبطة بإصدار وتجديد إقامات الموظفين غير السعوديين وأفراد عائلاتهم مما يسبب زيادة في تكاليف الشركة ومصروفاتها، وسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة وأرباحها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢ مخاطر الاعتماد على الموظفين الرئيسيين والإدارة التنفيذية والعمالة الماهرة

يعتمد نجاح عمليات الشركة على خبرة وكفاءة فريق عملها الإداري والتشغيلي، بما في ذلك الإدارة العليا والموظفين الرئيسيين المؤهلين والعمالة الماهرة التي تعتمد عليها الشركة في عملياتها التشغيلية والذين يمتلكون سنوات خبرة طويلة ومهارة كافية، وفي حال لم تتمكن الشركة من الاحتفاظ بالإدارة العليا وفريق التشغيل لديها سواء بسبب عدم تجديد عقودهم أو عدم قدرتها على استقطاب عمالة ماهرة ومدرية بنفس الكفاءة، فسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على قدرتها بالمحافظة على أعمالها مما سيؤثر سلباً على الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بسوء سلوك الموظفين وأخطائهم

قد يؤدي سلوك الموظف أو خطأه إلى إخلال الشركة بالنظام، مما يؤدي لفرض غرامات على الشركة من قبل الجهات المختصة تختلف باختلاف السلوك أو الخطأ وتحمل مسؤولية مالية والإضرار بسمعة الشركة بشكل جوهري، ولا يوجد هناك أي تأكيد على قدرة الشركة على تصحيح ذلك السلوك أو الخطأ. وقد لا تكون الإجراءات والاحتياطات التي تتخذها الشركة لتصحيح ذلك السلوك أو الخطأ كافية في كل الحالات. وقد يرتكب موظفي الشركة أخطاء قد تعرض الشركة لمطالبات وإقامة إجراءات قانونية للتعويض عن ذلك الإهمال المزعوم، بالإضافة إلى الإجراءات والخطوات النظامية التي من شأنها التأثير بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢٣-١-٢ المخاطر المتعلقة بالدعاوى والمنازعات القضائية

إن الشركة معرضة لمخاطر إقامة الدعاوى القضائية والمطالبات وغيرها من الإجراءات التحكيمية في إطار قطاعات الأعمال التي تعمل فيها العديد من الأطراف بما في ذلك العملاء أو الموردين أو الموظفين، ولا يمكن للشركة أن تتوقع نتيجة تلك الدعاوى، ومن شأن أي نتيجة في غير صالح الشركة من هذه الدعاوى أو الإجراءات التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها، ولن تتمكن الشركة من تقدير تكاليف تلك الدعاوى المقامة من قبلها أو ضدها، أو نتائجها النهائية، بما في ذلك العقوبات والأضرار، وسيكون لأي حكم يُتخذ ضد الشركة تأثير سلبي على الشركة، وقد تخضع الشركة لدعاوى وشكاوى عمالية، أو مطالبات تتعلق بانتهاك حقوق الملكية الفكرية أو العلامة التجارية من الموردين أو المنافسين أو الأطراف الأخرى، وفي حال صدر بحق الشركة أي حكم قضائي أو شبه قضائي أو أكثر تتعارض مع مصالح الشركة؛ فقد تكون تلك الأحكام ملزمة لدفع مبالغ تعويض كبيرة أو خارج المقدرة المالية للشركة مما يؤثر ذلك بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة وتطلعاتها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية، وحتى تاريخ صدور هذه النشرة لا توجد أية دعاوى قضائية قائمة على الشركة، كما لا يوجد أي دعاوى قضائية مرفوعة من قبل الشركة على أي طرف.

٢٤-١-٢ المخاطر المتعلقة بأسعار خدمات الشركة

قد يطلب العملاء أسعار أقل مقابل الخدمات المقدمة من قبل الشركة، وقد يؤدي دخول شركات ومنافسين جدد للقطاع أو توسيع أعمال المنافسين الحاليين وتطويرها أو دمجها إلى زيادة نسبة وعدد مقدمي الخدمات وبالتالي إلى انخفاض أسعار المنتجات والخدمات التي تقدمها الشركة لعملائها، وسينتج عن تقليل الأسعار لإحدى الأسباب المذكورة أعلاه انخفاض نسبة هامش الربح التي تحققها الشركة من خدماتها المقدمة للعملاء، وبالتالي تقليل نسبة أرباح الشركة من أعمالها بشكل عام، وسيكون للعوامل المذكورة أعلاه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢٥-١-٢ المخاطر المتعلقة بتوفر التمويل مستقبلاً

قد تحتاج الشركة إلى الحصول على قروض وتسهيلات بنكية لتمويل خطط التوسع في المستقبل، ومن الجدير بالذكر، أن الحصول على التمويل يعتمد على رأس مال الشركة ومركزها المالي وتدفقاتها النقدية والضمانات المقدمة وسجلها الائتماني. ولا تعطي الشركة أي تأكيد أو ضمان بشأن حصولها على التمويل المناسب إذا استدعت الحاجة، لذلك فإن عدم قدرة الشركة على الحصول على التمويل الذي تحتاجه من جهات ممولة، أو تمويل بشروط تفضيلية مقبولة تتناسب مع الشركة، سيكون له أثر سلبي على أداء الشركة وعملياتها التشغيلية وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢٦-١-٢ المخاطر المتعلقة بمتطلبات السعودية

يعتبر الالتزام بمتطلبات السعودية متطلباً نظامياً بالمملكة بحيث تلتزم بموجبه جميع الشركات العاملة في المملكة، بما في ذلك الشركة، بتوظيف نسبة معينة من الموظفين السعوديين بين مجموع موظفيها والمحافظة على تلك النسبة، ويقوم برنامج نطاقات بتصنيف المنشآت إلى نطاقات بلاتيني وأخضر وأصفر وأحمر وعلى المنشآت التقيد بالحد الأدنى للسعودة، هذا وقد بلغ عدد العاملين في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة مئة وستين (١٦٠) موظف منهم مئة وواحد وعشرين (١٢١) غير سعوديين بنسبة ٧٥,٦٢٪ وتسعة وثلاثين (٣٩) موظف سعودي بنسبة ٢٤,٣٨٪ من إجمالي الموظفين في الشركة، وقد بلغت نسبة التوظيف المحققة في الشركة وفقاً لبرنامج نطاقات الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية نحو ٢٢,٥٦٪ ويتم حساب نسب التوظيف بناءً متوسط عدد العمالة الأجنبية خلال ستة وعشرين أسبوعاً سابقاً، وبناءً عليه فقد تم تصنيف الشركة ضمن النطاق البلاتيني إلا أنه في حال عدم استمرارها في الحفاظ على هذه النسب أو في حال قررت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية فرض سياسات توظيف أكثر شدة في المستقبل، ولم تتمكن الشركة من الالتزام بمتطلبات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية، فإن ذلك سيؤدي إلى فرض عقوبات على الشركة تفرضها الجهات الحكومية، كتعليق طلبات تأشيرات العمل ونقل خدمات العمال غير السعوديين، والتي سيكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية. (ولمزيد من المعلومات، فضلاً راجع القسم الفرعي (٣-١٢) «الموظفون والسعودة» من القسم (٢) «خلفية الشركة وطبيعة أعمالها» في هذه النشرة).

٢٧-١-٢ المخاطر المتعلقة بكفاية التغطية التأمينية

تحتفظ الشركة بأنواع مختلفة من عقود التأمين لتغطية أعمالها وأصولها، كالتأمين الإلزامي على المركبات والتأمين الطبي للموظفين، غير أنه قد لا يكون لدى الشركة جميع العقود التأمينية المهمة لأعمالها وأصولها، أو لا يكون لديها الغطاء التأميني الكافي في كل الحالات، أو أنه لا يغطي جميع المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة مثل المخاطر الناتجة عن الكوارث الطبيعية. كما أنه من الممكن أن تقع أحداث في المستقبل لا تكون الشركة مؤمنة ضدها بشكل يغطي الخسائر المحتملة، أو قد لا تكون مؤمنة ضدها على الإطلاق، ولا يوجد أي ضمان أن عقود التأمين الخاصة بالشركة ستظل متاحة بشروط مقبولة تجارياً، أو ستظل متاحة على الإطلاق. إن أيًا من هذه الأحداث أو الظروف أو وقوع حدث غير مؤمن عليه للشركة سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال وأصول الشركة وأوضاعها المالية ونتائج أعمالها وتوقعاتها المستقبلية.

الجدول رقم (١٠): تكاليف التأمين لدى الشركة للفترات المالية من ٢٠٢٠م حتى الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (ريال سعودي)

تكاليف التأمين	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
تكلفة التأمين الطبي على الموظفين	١٠١,٧٧٤	١٥١,٤٦٠	١٤٠,١١١
تكلفة التأمين على المركبات	٤٠,٧٩٤	٨٠,٥٢٨	١١٠,٧١٨
إجمالي تكاليف التأمين	١٤٢,٥٦٨	٢٣١,٩٨٨	٢٥٠,٨٢٩

المصدر: شركة حياة النظمة.

٢٨-١-٢ المخاطر المتعلقة بإدارة رأس المال العامل (مخاطر السيولة)

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها، وتتكون المطلوبات المالية للشركة من ذمم دائنة ومصاريف مستحقة، وقد لا تتمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها في مواعيد الاستحقاق. ويمكن أن تنتج مخاطر السيولة أيضاً عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها، وقد تقع أية أحداث طارئة أو مفاجئة قد تتطلب سيولة فورية، مما يؤثر سلباً على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج العمليات التشغيلية والمالية.

الجدول رقم (١١): نسبة السيولة للفترات المالية من ٢٠٢٠م حتى الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

المؤشر	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
نسبة السيولة	٢,٩٢ مرة	١,٥١ مرة	٤,٤٤ مرة
نسب السيولة السريعة	٢,٧٣ مرة	١,٣٢ مرة	٣,٩٤ مرة
نسبة النقدية	٢,١٨ مرة	٠,٤٤ مرة	٢,٤٣ مرة

المصدر: القوائم المالية للشركة.

٢٩-١-٢ المخاطر المتعلقة بتركز مبيعات الشركة للعملاء الأفراد وعدم وجود عقود طويلة المدى

تتركز مصادر إيرادات الشركة في العملاء الأفراد، وبالتالي فإن تغير في رغبة الأفراد في الطلب على خدمات الشركة قد يؤثر ذلك بالسلب على إيرادات الشركة، كما أن الشركة لا تضمن استمرار إيراداتها وفقاً لمعدلات النمو الحالية وذلك لأن الشركة لا تملك أي عقود طويلة المدى مع أي عميل.

وعليه في حال عدم المحافظة على علاقة جيدة ومستمرة مع العملاء الأفراد، أو فشل الشركة في تنويع مصادر إيراداتها والتخفيف من درجة التركيز في العملاء فسوف يؤثر ذلك على عمليات الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية، وتوضح الجداول التالية عدد العملاء حسب نوع العميل وحسب التوزيع الجغرافي.

الجدول رقم (١٢): عدد العملاء حسب نوع العميل للفترات المالية من ٢٠٢٠م حتى الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

عدد العملاء	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	النسبة من إجمالي العملاء لعام ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	النسبة من إجمالي العملاء لعام ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	النسبة من إجمالي العملاء لعام ٢٠٢٢م
العملاء الأفراد	١٥,٦٧٢	٩٩,٦٤%	٢٣,٥١١	٩٩,٥٧%	٣٩,٤٦٢	٩٩,٣٧%
عملاء القطاع التجاري	٥٧	٠,٣٦%	١٠١	٠,٤٣%	٢٤٩	٠,٦٣%
الإجمالي	١٥,٧٢٩	١٠٠%	٢٣,٦١٢	١٠٠%	٣٩,٧١١	١٠٠%

المصدر: شركة حياة النظمة.

الجدول رقم (١٣): عدد العملاء حسب التوزيع الجغرافي للفترات المالية من ٢٠٢٠م حتى الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
١٨,٣٧٢	٨,٣٠٧	٦,٠٥٧	منطقة الرياض
٨,٨٩٤	٧,٢٢١	٤,٢٨٢	منطقة مكة المكرمة (جدة، مكة)
٦,٩٨٧	٤,٩٦١	٢,٧٤٢	المنطقة الشرقية (الدمام، الخبر، الجبيل، الاحساء)
٢,١٥٦	١,٩٨٥	١,٥٣٠	منطقة القصيم
١,٤٦٤	٥٨٤	٥١١	منطقة عسير
١,٨٣٨	٨٥٤	٦٠٧	منطقة المدينة المنورة
٣٩,٧١١	٢٣,٦١٢	١٥,٧٢٩	الإجمالي

المصدر: شركة حياة النظافة.

٣٠-١-٢ المخاطر المتعلقة بوقوع حوادث للعمالة أثناء العمل.

تعتمد الشركة بشكل كامل على الأيدي العاملة في توليد إيراداتها، ونظراً لتعامل هذه العمالة مع العديد من المواد الكيميائية وكذلك العديد من المعدات والأدوات أثناء العمل فقد يتعرض بعض من العاملين لحوادث مما يؤدي إلى توقف العمل أو تعطله، أو قد تضطر الشركة إلى أن تدفع تعويضات للعمالة نتيجة لهذه الحوادث، وقد تكون هذه التعويضات كبيرة إلى الحد الذي يؤثر بشكل سلبي على أرباح الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها. وخلال الفترة من عام ٢٠٢٠م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م لم تقع سوى حادثة واحدة فقط في عام ٢٠٢١م، وثلاثة حوادث في عام ٢٠٢٢م، ولم تدفع الشركة أي تعويض مقابل هذه الحوادث.

٣١-١-٢ المخاطر المتعلقة بوقوع حوادث للسيارات واختلاف تكلفة الإصلاح عن التكاليف المقدرة من شركات التأمين.

قد تواجه الشركة مخاطر وقوع حوادث للسيارات المستخدمة في عملية التشغيل مما يؤدي إلى تعطل في سير العمل، وهو ما قد يؤثر بشكل سلبي على أرباح الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها، كما قد ترتفع تكلفة إصلاح السيارات نتيجة للحوادث عن التكاليف المقدرة من شركة التأمين، مما يستدعي إلى تدفع الشركة تكلفة إصلاح أكبر من المبالغ المدفوعة من شركات التأمين وفي حال حدوث ذلك فقد يكون له أثر سلبي وجوهري على أرباح الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها.

الجدول رقم (١٤): إجمالي تكلفة إصلاح السيارات وقيمة التقديرات للإصلاح للفترات المالية من ٢٠٢٠م حتى الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	ريال سعودي
١٥٥,٦٢٠	٤٤,٩٥٢	٢٣,٨٨٥	إجمالي تكاليف الإصلاح
١٩٣,٦٤٩	٢٥,٦٢٧	١٥,٩٦٤	قيمة التقديرات من التأمين

المصدر: شركة حياة النظافة.

٣٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بتكلفة صيانة السيارات والأدوات المستخدمة في التشغيل

تمتلك الشركة عدد كبير من السيارات وكذلك معدات التنظيف والتي تستخدمها في نشاطها التشغيلي، وللحفاظ على كفاءة عمل هذه السيارات والمعدات تعمل الشركة على صيانتها باستمرار وإصلاح الأعطال التي تعثرها، وتعتمد الشركة في صيانة هذه الأصول على أطراف خارجية وبالتالي لا تستطيع التحكم في تكلفة الصيانة عند مستويات محددة، وفي حال سجلت تكاليف الصيانة مستويات مرتفعة فقد يؤثر ذلك على عمليات الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية، هذا وقد بلغت تكلفة صيانة السيارات والأدوات المستخدمة في العمليات التشغيلية للشركة ما قيمته ١٣٧,٣٧٩ ريال سعودي، و٢٧٢,١٤٦ ريال سعودي و ٣٣٤,٧٠٧ ريال سعودي خلال السنوات المالية ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م على التوالي، وشكلت هذه التكلفة ما نسبته ١,٩١٪ و ٤,٥٤٪ و ٣,٠٨٪ من إجمالي المصروفات الإدارية والعمومية خلال السنوات المالية ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م على التوالي.

الجدول رقم (١٥): تكلفة صيانة السيارات والأدوات المستخدمة في التشغيل للفترات المالية من ٢٠٢٠م حتى الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
تكلفة صيانة السيارات والأدوات المستخدمة في التشغيل	١٣٧,٢٧٩	٢٧٢,١٤٦	٣٢٤,٧٠٧
النسبة من إجمالي المصروفات الإدارية والعمومية	١,٩١%	٤,٥٤%	٣,٠٨%

المصدر: شركة حياة النظافة.

٣٣-١-٢ المخاطر المتعلقة باستقدام العمالة اللازمة

تستخدم الشركة في نشاطها التشغيلي عدد كبير من العمالة، وتعتمد الشركة على استقدام هذه العمالة من الخارج وكذلك استقطابها من السوق المحلي، وقد تواجه الشركة صعوبة في إصدار عدد التأشيرات الكافية التي تمكنها من الحصول على العمالة اللازمة، وفي حال لم تستطع الشركة الحصول على عدد التأشيرات الكافية لاستقدام العدد الكافي من العمالة فقد يؤثر ذلك بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

الجدول رقم (١٦): بيان التأشيرات الصادرة وعدد العمال للفترات المالية من ٢٠٢٠م حتى الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

العمالة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
عدد التأشيرات الصادرة للشركة	٥١	٥	٥٨
عدد العمال المستقدم من الخارج	٢٣	٥٦	١٧
عدد العمال من السوق المحلي	٢	٤	٦

٣٤-١-٢ المخاطر المتعلقة بتعطّل أجهزة تتبع السيارات

يتم تتبع السيارات عبر ثلاثة أنظمة مختلفة لضمان استمرارية التغطية وعدم الانقطاع وهي كما يلي:

- النظام الأول: عبر تركيب جهاز تتبع مربوط بشريحة اتصالات مربوطة بلوحة تحكم بتحديث كل ١٠ ثواني مع تحديد سياق جغرافي يرسل التنبيهات في حال تجاوزه أو في حال تجاوز السرعة النظامية.
- النظام الثاني: عبارة عن كاميرا داش كام تصور السيارة من الداخل والخارج يتم مراقبتها من مسؤول الحركة في المركز الرئيسي للتأكد من موقع السيارة وعدم استغلالها لأغراض أخرى ولتوثيق الحوادث أو المخالفات المرورية في حال حصولها لا قدر الله.
- النظام الثالث: مربوط بالأجهزة اللوحية للفرق حيث يتم التحكم بها بالكامل من قسم تقنية المعلومات ومراقبة الموقع الجغرافي والتحركات حسب الفترات الزمنية.

وفي حال تعطل هذه الأنظمة فمن الممكن أن يؤدي ذلك إلى قيام بعض العمالة بالعمل لحسابها الخاص نتيجة لعدم قدرة الشركة على تتبعهم بشكل سليم وهو ما قد يؤثر ذلك بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٣٥-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم وجود الخبرة في إدارة الشركات المساهمة المدرجة

تعتمد نتائج أعمال الشركة بشكل رئيس على قدرة إدارتها على اتخاذ القرارات الصحيحة والمناسبة فيما يتعلق بأعمالها وأنشطتها، كما أن كبار التنفيذيين في الشركة يتمتعون بخبرة محدودة أو قد لا تتوفر لديهم أي خبرة في إدارة شركة مساهمة مدرجة والتقيّد بالأنظمة واللوائح التي تخضع لها، وسيتوجب على كبار التنفيذيين بذل جهود إضافية لضمان التزام الشركة بنظام السوق المالية ولوائح التنفيذية ومتطلبات الإفصاح ذات العلاقة مما قد يقلل من الوقت الذي يخصصه كبار التنفيذيين لإدارة الأعمال اليومية للشركة والذي بدوره قد يؤدي إلى التأثير على نتائج أعمال الشركة. بالإضافة إلى ذلك فإنه في حال قامت إدارة الشركة باتخاذ قرارات خاطئة فيما يخص أعمالها أو في حال عدم التزام الشركة بالأنظمة واللوائح ومتطلبات الإفصاح ذات العلاقة سيؤدي إلى تعريض الشركة للعقوبات والغرامات النظامية التي من شأنها التأثير بشكل سلبي وجوهري على عمليات الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٣٦-١-٢ مخاطر حادثة تشكيل مجلس الإدارة واللجان

قام مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٤٤/٠١/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٠٤م) باقتراح بتشكيل لجنة المراجعة للقيام بالمهام المحددة لها، وقد تم تعيين اللجنة بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٤٤٤/٠١/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/١٦م)، ومن شأن عدم أداء أعضاء هذه اللجنة لواجباتهم واتباع منهجية عمل تكفل مصالح الشركة ومساهمتها التأثير على مدى التزام الشركة بقواعد الحوكمة ومتطلبات الإفصاح المستمر الصادرة عن الهيئة وفعالية إشراف مجلس الإدارة على الشركة من خلال تلك اللجان بصورة فعالة، وهو ما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٣٧-١-٢ المخاطر المتعلقة باتفاقيات التمويل

وقعت الشركة بتاريخ ١٧/١٠/١٤٣٣هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/١٨م) تمويل على نقاط البيع متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية مع مصرف الراجحي بقيمة بلغت ثلاثة ملايين ومائة وستة ألف (٣,١٠٦,٠٠٠) ريال سعودي، على أن يتم سداد مبلغ التمويل بشكل شهري لمدة ستة وثلاثين (٣٦) شهر، ويبلغ القسط الشهري تسعة وتسعين ألف ومئتين وواحد وثلاثين (٩٩,٢٣١) ريال سعودي، وحتى تاريخ هذه النشرة فقد قامت الشركة بسداد جميع الأقساط ولا يوجد أي قسط مستحق عليها.

وإذا لم تتمكن الشركة من الوفاء بالتزامات السداد المترتبة عليها بموجب هذه الاتفاقية، أو لم تتمكن من تقديم أي ضمانات أخرى قد يطلبها المصرف، أو أخلت في المستقبل بأي من الالتزامات أو التعهدات الخاصة بالتمويل المترتب عليها، فقد تطلب الجهات المقرضة سداد التمويل على الفور وتحصيل الضمانات المقدمة من الشركة. وفي هذه الحالة، قد لا تتمكن الشركة من الحصول على مصادر تمويل بديلة كافية للوفاء بسداد التمويل. وسيكون لأي من هذه العوامل تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية، هذا وقد قامت الشركة بسداد جميع المبالغ المستحقة عليها خلال عام ٢٠٢٢م.

الجدول رقم (١٧): بيان حجم تمويلات الشركة خلال الفترة من عام ٢٠٢٠م حتى عام ٢٠٢٢م

ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
رصيد التمويل من مصرف الإنماء	٩٩٩,٩٩٤	٥٦٣,٢٧٦	لا ينطبق
رصيد التمويل من مصرف الراجحي	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
إجمالي القروض قصيرة وطويلة الأجل	٩٩٩,٩٩٤	٥٦٣,٢٧٦	لا ينطبق
نسبة الديون إلى حقوق الملكية	٪٢٦,٢٤	٪١٠,٢٠	لا ينطبق
معدل تغطية التدفق النقدي الحر المتاح لخدمة الديون (مرة)	٥,٢٣	٥,٠٧	لا ينطبق
نسبة الديون إلى الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك والإهلاك	٪١٨,٥٥	٪٧,٨٨	لا ينطبق

المصدر: شركة حياة النظافة.

جدير بالذكر أن الشركة قد قامت الشركة بسداد جميع المبالغ المستحقة عليها خلال عام ٢٠٢٢م، ولا يوجد لديها أي التزامات تجاه أي من مصرف الراجحي أو مصرف الإنماء حتى تاريخ هذه النشرة.

٣٨-١-٢ مخاطر اعتماد الشركة على الضمانات الشخصية للمساهمين

وقعت الشركة بتاريخ ١٧/١٠/١٤٣٣هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/١٨م) تمويل على نقاط البيع متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية مع مصرف الراجحي بقيمة بلغت ثلاثة ملايين ومائة وستة ألف (٣,١٠٦,٠٠٠) ريال سعودي، وقد كان من ضمن الضمانات المقدمة ضمان محرر شرعاً من قبل المساهمين السيد/ عبد الرحمن بن صالح بن علي الناصر، والسيد/ سلطان بن ناصر بن عبد الله الناصر، والسيد/ عبد الله بن صالح بن علي الناصر، والسيد/ عبد العزيز بن صالح بن علي الناصر، والسيد محمد بن صالح بن علي الناصر، وبالتالي في حال إلغاء الضمانات المقدمة من المساهمين أو عدم مقدرة الشركة على الحصول على الدعم والضمانات من المساهمين المشار إليهم أعلاه، فإنه سيكون من الصعب على الشركة الحصول على التسهيلات البنكية المطلوبة، مما قد يكون له أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي، هذا وقد قامت الشركة بسداد جميع المبالغ المستحقة عليها خلال عام ٢٠٢٢م.

٣٩-١-٢ المخاطر المتعلقة بارتفاع تكلفة التمويل نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة

تتأثر تكلفة التمويل بمعدلات الفائدة بصورة كبيرة والتي تُعد بدورها على قدر عالٍ من الحساسية تجاه عدد من العوامل الخارجة عن سيطرة الشركة، بما في ذلك السياسات الحكومية والنقدية والضريبية، والظروف الاقتصادية، والسياسية المحلية، والعالمية. وقد تؤدي إلى زيادة في معدلات الفائدة وتكاليف التمويل ذات الصلة، مما قد يؤدي إلى انخفاض ربحية الشركة وتدفقاتها النقدية. جدير بالذكر أن اتفاقيات التمويل الحالية للشركة تقوم على أسعار الفائدة الثابتة ولا تخضع لأي زيادات، وفي حال أبرمت الشركة عقود تمويل جديد لم تتحوط فيها بشأن تقلبات أسعار الفائدة. وعليه، سيكون للتقلبات في معدلات الفائدة أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٤٠-١-٢ المخاطر المرتبطة بعمليات الدفع ببطاقات الائتمان وبطاقات مدى

تقبل الشركة عمليات الدفع من خلال الوسائل الإلكترونية عن طريق بطاقات الائتمان أو بطاقات مدى، وبالنسبة للدفع ببطاقات الائتمان وبطاقات مدى، فإن الشركة تدفع رسوماً محددة للمؤسسات المالية المعنية وهذه الرسوم قد ترتفع من حين لآخر، وإذا واجهت الشركة مشاكل في أجهزة نقاط البيع وبرمجياتها أو في قدرتها على معالجة عمليات الدفع من خلال أي نظام دفع ببطاقات الائتمان أو بطاقات مدى، فإن ذلك سيعطل قدرة الشركة على تحصيل الإيرادات من عمليات البيع، ومن شأن وقوع أي من هذه العوامل التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

الجدول رقم (١٨): بيان إيرادات الشركة حسب طريقة التحصيل خلال الفترة من عام ٢٠٢٠م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

تصنيف الإيرادات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات لعام ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات لعام ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات لعام ٢٠٢٢م
المبيعات النقدية	٨,٧٥٩,٤٩٤	%٦١,٨٤	٧,٨٦٨,٧٥٢	%٣٧,٥٤	٣,٢٩١,٤٢٦	%٩,٩١
الحوالات البنكية	٣,٢٥١,٩٩٨	%٢٢,٩٦	٥,٨٠٠,٧١٤	%٢٦,٦٨	١٤,٧٩٦,٨٨٦	%٤٤,٥٦
نقاط البيع	٢,١٥٢,٢٠٦	%١٥,٢٠	٧,٢٨٩,٥٥٢	%٣٤,٧٨	١٥,١١٨,٣٤٦	%٤٥,٥٣
الإجمالي	١٤,١٦٣,٦٩٨	%١٠٠	٢٠,٩٥٩,٠١٨	%١٠٠	٣٣,٢٠٦,٦٥٨	%١٠٠

المصدر: شركة حياة النظام، ابتداءً من الربع الثاني لسنة ٢٠٢٢م تم اعتماد سياسة عدم السداد من خلال الدفع النقدي، والاقتصار على الدفع من خلال نقاط البيع أو الحوالات البنكية.

٢-١-٤ المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية

ستخضع الشركة بعد التسجيل والطرح في السوق الموازية لنظام السوق المالية وللأنظمة واللوائح والتعاميم الصادرة من هيئة السوق المالية، وفي حال عدم مقدرة الشركة على التقيد في أي من اللوائح والأنظمة التي تخضع لها، ستتحمل تكاليف، وعقوبات مثل إيقاف التداول على الأسهم مؤقتاً أو إلغاء إدراج أسهم الشركة في حال عدم التزامها؛ مما سيؤثر بشكل سلبي على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وأدائها المالي وربحياتها.

٢-١-٤ المخاطر المتعلقة بممارسة أعضاء مجلس إدارة الشركة والتفويض لأعمال منافسة للشركة

كما في تاريخ هذه النشرة لم يكن أي من أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين طرفاً في أي اتفاق أو ترتيب أو تفاهم يخضع بموجبه لأي التزام يمنعه من المنافسة أو أي التزام مماثل فيما يتعلق بأعمال الشركة وفي حال عدم امتثال أي من أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين لمتطلبات الإفصاح المستمر فإن ذلك سيتربط عليه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٤ مخاطر التغيرات في الأنظمة ذات العلاقة

كغيرها من الشركات العاملة في المملكة العربية السعودية، تخضع الشركة لعدد من الأنظمة والقوانين كنظام الشركات، ونظام العمل وأنظمة البلديات والدفاع المدني والأنظمة واللوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية وغيرها، والتي قد تتغير أو يتم تحديثها من قبل الجهات المختصة. كذلك، فقد تصدر قوانين وأنظمة جديدة من الجهات الرسمية ذات العلاقة من حين إلى آخر، مما يؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٤ المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في التمويل والمشتريات التي تمت خلال السنة بين الشركة والأطراف ذات العلاقة، وتتم المعاملات في سياق النشاط المعتاد للشركة ووفقاً لنفس أسس التعامل مع الغير وعلى أسس تجارية بحتة، هذا وقد بلغت التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة ما قيمته ١٨,٩٤٧,١٣٨ ريال سعودي في الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وقد شكلت هذه المعاملات ما نسبته ٦٨,٦٩٪ من إجمالي حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وما نسبته ١,١٢٪ من إجمالي تكلفة الإيرادات خلال الفترة، وما نسبته ٤٣,٦٠٪ من إجمالي التزامات الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وتتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الناتجة عنها فيما يلي:

الجدول رقم (١٩): أهم المعاملات الجوهرية التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (ريال سعودي)

الأطراف	طبيعة العلاقة	طبيعة التعاملات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	النسبة من إجمالي التعاملات خلال الفترة	النسبة من حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	النسبة من إجمالي التكاليف الإيرادات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	النسبة من إجمالي الالتزامات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
شركة حياة النظام	جهة مرتبطة	تمويل	١,٣٥٨,٥١٢	%٧,١٧	لا ينطبق	لا ينطبق	%٤٣,٦٠
		سداد	(١,٣٥٨,٥١٢)	%٧,١٧	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
شركة حياة سهلة	جهة مرتبطة	مشتريات	١٥٦,٧٣٥	%٠,٨٣	لا ينطبق	%١,١٢	لا ينطبق
		سداد	(١٥٦,٧٣٥)	%٠,٨٣	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق

الأطراف	طبيعة العلاقة	طبيعة التعاملات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	النسبة من إجمالي التعاملات خلال الفترة	النسبة من حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	النسبة من إجمالي تكلفة الإيرادات كما ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	النسبة من إجمالي الالتزامات كما ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
السيد/ محمد صالح علي الناصر	مساهم	زيادة رأس مال	٢,٦٠٠,٠٠٠	%١٣,٧٢	%١٣,٧٣	لا ينطبق	لا ينطبق
		توزيع أرباح	٥٨٣,٣٢٩	%٣,٠٨		لا ينطبق	لا ينطبق
السيد/ عبد العزيز صالح علي الناصر	مساهم	زيادة رأس مال	٢,٦٠٠,٠٠٠	%١٣,٧٢	%١٣,٧٣	لا ينطبق	لا ينطبق
		توزيع أرباح	٥٨٣,٣٢٩	%٣,٠٨		لا ينطبق	لا ينطبق
السيد/ عبد الله صالح علي الناصر	مساهم	زيادة رأس مال	٢,٦٠٠,٠٠٠	%١٣,٧٢	%١٣,٧٣	لا ينطبق	لا ينطبق
		توزيع أرباح	٥٨٣,٣٢٩	%٣,٠٨		لا ينطبق	لا ينطبق
السيد/ عبد الرحمن صالح علي الناصر	مساهم	زيادة رأس مال	٢,٦٠٠,٠٠٠	%١٣,٧٢	%١٣,٧٣	لا ينطبق	لا ينطبق
		توزيع أرباح	٥٨٣,٣٢٩	%٣,٠٨		لا ينطبق	لا ينطبق
السيد/ سلطان ناصر عبد الله الناصر	مساهم	زيادة رأس مال	٢,٦٠٠,٠٠٠	%١٣,٧٢	%١٣,٧٣	لا ينطبق	لا ينطبق
		توزيع أرباح	٥٨٣,٣٢٨	%٣,٠٨		لا ينطبق	لا ينطبق
الإجمالي			١٨,٩٤٧,١٣٨	%١٠٠,٠٠	%٦٩,٦٩	%١,١٢	%٤٣,٦٠

المصدر: القوائم المالية للشركة.

هذا وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في تاريخ ١٨/١٠/١٤٤٤هـ (الموافق ١٦/٠٨/٢٠٢٢م) والجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة في تاريخ ٣٠/١٠/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠/٠٥/٢٠٢٣م) على جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تمت خلال عام ٢٠٢٢م وذلك على النحو التالي:

١. وافقت الجمعية العامة للشركة على ترخيص التعامل والتعاقد مع شركة حياة النظافة المحدودة والتي لرئيس مجلس الإدارة محمد بن صالح الناصر، ونائب رئيس مجلس الإدارة عبد الله بن صالح الناصر، والعضو عبد العزيز بن صالح الناصر والعضو عبد الرحمن بن صالح الناصر مصلحة مباشرة لهم كون هذه الشركة مملوكة لهم، وهو عبارة عن عقد تزويد بالعمالة مدته سنة واحدة بمبلغ إجمالي يبلغ ١٥٦,٧٣٥ ريال سعودي للسنة الواحدة وبدون شروط أو مزايا تفضيلية وذلك عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

٢. وافقت الجمعية العامة للشركة على ترخيص التعامل والتعاقد مع شركة حياة سهلة المحدودة والتي لرئيس مجلس الإدارة محمد بن صالح الناصر، ونائب رئيس مجلس الإدارة عبد الله بن صالح الناصر، والعضو عبد العزيز بن صالح الناصر والعضو عبد الرحمن بن صالح الناصر مصلحة مباشرة لهم كون هذه الشركة مملوكة لهم، وهو عبارة عن مبيعات خدمات مساندة مدته سنة واحدة بمبلغ إجمالي يبلغ ١,٣٥٨,٥١٢ ريال سعودي للسنة الواحدة وبدون شروط أو مزايا تفضيلية، وذلك عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

كما وافقت الجمعية العامة للشركة المنعقدة في تاريخ ٣٠/١٠/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠/٠٥/٢٠٢٣م) على ترخيص التعامل والتعاقد مع الأطراف ذات العلاقة للعام المالي الحالي والذي ينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م كما يلي:

١. وافقت الجمعية العامة للشركة على ترخيص التعامل والتعاقد مع شركة حياة النظافة المحدودة والتي لرئيس مجلس الإدارة محمد بن صالح الناصر، ونائب رئيس مجلس الإدارة عبد الله بن صالح الناصر، والعضو عبد العزيز بن صالح الناصر والعضو عبد الرحمن بن صالح الناصر مصلحة مباشرة لهم كون هذه الشركة مملوكة لهم، وهو عبارة عن عقد تزويد بالعمالة مدته سنة واحدة بمبلغ إجمالي يبلغ ٣٥٤,٢٠٠ ريال سعودي للسنة الواحدة وبدون شروط أو مزايا تفضيلية وذلك عن السنة المالية الحالية والتي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

٢. وافقت الجمعية العامة للشركة على ترخيص التعامل والتعاقد مع شركة حياة سهلة المحدودة والتي لرئيس مجلس الإدارة محمد بن صالح الناصر، ونائب رئيس مجلس الإدارة عبد الله بن صالح الناصر، والعضو عبد العزيز بن صالح الناصر والعضو عبد الرحمن بن صالح الناصر مصلحة مباشرة لهم كون هذه الشركة مملوكة لهم، وهو عبارة عن مبيعات خدمات مساندة مدته سنة واحدة بمبلغ إجمالي يبلغ ١,١٦٤,٠٠٠ ريال سعودي للسنة الواحدة وبدون شروط أو مزايا تفضيلية، وذلك عن السنة المالية الحالية والتي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

٤٥-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم تقاضي بعض من تنفيذي الشركة لرواتب نظير عملهم في الشركة

يعمل في الشركة كتنفيذيين عدد من المساهمين ولا يتقاضون أي رواتب نظير عملهم في الشركة وهما السيد/ عبد العزيز بن صالح الناصر والذي يشغل منصب الرئيس التنفيذي، وكذلك السيد/ عبد الرحمن بن صالح الناصر الذي يشغل منصب مدير التشغيل في الشركة، وعليه في حال تقاضي هذين المساهمين رواتب نظير عملهم في الشركة، أو قامت الشركة بتعيين موظفين غيرهما فقد تتأثر مستوى ربحية الشركة بالسلب، مما يكون له أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٤٦-١-٢ المخاطر المتعلقة بتحديث أسطول سيارات الشركة

تملك الشركة كما في تاريخ هذه النشرة ١١٧ سيارة يتم استخدامها في النشاط التشغيلي للشركة، ونظراً لاعتماد الشركة بشكل كبير على هذا الأسطول من السيارات في ممارسة أعمالها اليومية، فستكون الشركة في حاجة دائمة إلى تحديثه باستمرار بضم سيارات جديدة سواء لزيادة حجم الأسطول، أو لغرض الاحلال محل السيارات المستهلكة، وقد تواجه الشركة مخاطر ارتفاع تكلفة السيارات عما مخطط له في خططها المستقبلية مما قد يؤثر ذلك بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

الجدول رقم (٢٠): بيان بأعمار سيارات الشركة كما في تاريخ هذه النشرة

عمر السيارات	عدد السيارات	النسبة من إجمالي السيارات
أقل من سنة	٨٠	٪٦٨,٣٩
من سنة إلى سنتين	٢٠	٪١٧,٠٩
من سنتين إلى ثلاث سنوات	١٥	٪١٢,٨٢
من ثلاث إلى أربع سنوات	٢	٪١,٧٠
الإجمالي	١١٧	٪١٠٠

المصدر: الشركة.

٤٧-١-٢ المخاطر المتعلقة بتغيير المعايير المحاسبية الهامة والمعايير الجديدة

تم إعداد القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA) وهي أول قوائم مالية تقوم الشركة بإعدادها بما يتوافق مع المعايير الدولية للتقارير المالية، والشركة ملزمة بتطبيق التعديلات أو التغييرات التي تطرأ على هذه المعايير من حين لآخر. وبالتالي فإن أي تغييرات في هذه المعايير أو إلزامية تطبيق بعض المعايير الجديدة من الممكن أن يؤثر سلباً على القوائم المالية، وبالتالي على النتائج المالية للشركة ومركزها المالي.

هذا وقد تم إعادة تصنيف بعض البنود لتتوافق مع طريقة العرض وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية، حيث تم إعادة التصنيف ليكون هناك عرض أكثر دقة في القوائم المالية، ويعتبر إعادة التصنيف جزء من تعديلات أثر التحول، وفيما يلي البنود التي تم تعديلها وإعادة تبويبها وأثر ذلك على القوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

إن التسويات بين النتائج المالية المُعدة وفقاً للمعايير المحاسبية المحلية السعودية والنتائج المالية الحالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي هي كما يلي:

١. تسويات على قائمة المركز المالي وحقوق الملكية كما في ١ يناير ٢٠٢٠م.
٢. تسويات على قائمة المركز المالي وحقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.
٣. تسويات على قائمة الدخل والدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(١) تسويات على قائمة المركز المالي وحقوق الملكية كما في ١ يناير ٢٠٢٠م.

الجدول رقم (٢١): أثر التحول في المعايير المحاسبية على قائمة المركز المالي وحقوق الملكية كما في ١ يناير ٢٠٢٠م

وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ١ يناير ٢٠٢٠م	إعادة التصنيف والقياس	وفقاً للمعايير السابقة ١ يناير ٢٠٢٠م	
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
٢,٠٨٧,٨٧٥	-	٢,٠٨٧,٨٧٥	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٢,٠٨٧,٨٧٥	-	٢,٠٨٧,٨٧٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
موجودات متداولة			
١,٤٢٣,٢٥٤	-	١,٤٢٣,٢٥٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٣٣,٢٠٠	-	١٣٣,٢٠٠	مخزون
٨٧,٠٨١	-	٨٧,٠٨١	نقد لدى البنوك
١,٦٤٣,٤٣٥	-	١,٦٤٣,٤٣٥	مجموع الموجودات المتداولة
٣,٧٣١,٤١٠	-	٣,٧٣١,٤١٠	مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال الإضافي
٦٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠	الاحتياطي النظامي
١,٣٥٣,١٩٠	(٢٦,٧٠٦)	١,٣٧٩,٨٩٦	الأرباح المحتجزة
٢,٦١٣,١٩٢	(٢٦,٧٠٦)	٢,٦٣٩,٨٩٦	إجمالي حقوق الملكية
مطلوبات غير متداولة			
-	-	-	قروض طويلة الأجل
١٣٨,٦٠٢	٢٦,٧٠٦	١١١,٨٩٦	التزامات منافع موظفين
١٣٨,٦٠٢	٢٦,٧٠٦	١١١,٨٩٦	مجموع المطلوبات غير المتداولة
مطلوبات متداولة			
٨٦٢,٩٢٤	-	٨٦٢,٩٢٤	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١١٦,٦٩٤	-	١١٦,٦٩٤	مخصص الزكاة
٩٧٩,٦١٨	-	٩٧٩,٦١٨	مجموع المطلوبات المتداولة
١,١١٨,٢٢٠	-	١,٠٩١,٥١٤	مجموع المطلوبات
٣,٧٣١,٤١٠	-	٣,٧٣١,٤١٠	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

المصدر: القوائم المالية للشركة.

(٢) تسويات على قائمة المركز المالي وحقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الجدول رقم (٢٢): أثر التحول في المعايير المحاسبية على قائمة المركز المالي وحقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الموجودات	وفقاً للمعايير السابقة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	إعادة التصنيف والقياس	وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي	٢,٠٢١,٣٢٠	-	٢,٠٢١,٣٢٠
مجموع الموجودات غير المتداولة	٢,٠٢١,٣٢٠	-	٢,٠٢١,٣٢٠
موجودات متداولة			
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٩٦٦,٠٥٨	-	٩٦٦,٠٥٨
مخزون	٢٨٩,٩٠٥	-	٢٨٩,٩٠٥
نقد لدى البنوك	٣,٣١٦,٧٦١	-	٣,٣١٦,٧٦١
مجموع الموجودات المتداولة	٤,٥٧٢,٧٢٤	-	٤,٥٧٢,٧٢٤
مجموع الموجودات	٦,٥٩٤,٠٤٤	-	٦,٥٩٤,٠٤٤
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال الإضافي	-	-	-
الاحتياطي النظامي	٤٨٠,٦٢٥	-	٤٨٠,٦٢٥
الأرباح المحتجزة	١,٣٦٥,٥٢١	(٣٥,٣٤٣)	١,٣٣٠,١٧٨
إجمالي حقوق الملكية	٣,٨٤٦,١٤٦	(٣٥,٣٤٣)	٣,٨١٠,٨٠٣
مطلوبات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل	٩٩٩,٩٩٤	-	٩٩٩,٩٩٤
التزامات منافع موظفين	١٨١,٦٧٧	٣٥,٣٤٣	٢١٧,٠٢٠
مجموع المطلوبات غير المتداولة	١,١٨١,٦٧١	٣٥,٣٤٣	١,٢١٧,٠١٤
مطلوبات متداولة			
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	١,٤٢٧,٧١٦	-	١,٤٢٧,٧١٦
مخصص الزكاة	١٣٨,٥١١	-	١٣٨,٥١١
مجموع المطلوبات المتداولة	١,٥٦٦,٢٢٧	-	١,٥٦٦,٢٢٧
مجموع المطلوبات	٢,٧٤٧,٨٩٨	-	٢,٧٤٧,٨٩٨
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	٦,٥٩٤,٠٤٤	-	٦,٥٩٤,٠٤٤

المصدر: القوائم المالية للشركة.

(٣) تسويات على قائمة الدخل والدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الجدول رقم (٢٣): تسويات على قائمة الدخل والدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ١ يناير ٢٠٢٠م	إعادة التصنيف والقياس	وفقاً للمعايير السابقة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
١٤,١٦٣,٦٩٨	-	١٤,١٦٣,٦٩٨	المبيعات
(٢,٧٥٤,٠٨١)	(٢٤,٢٧٥)	(٢,٧٢٩,٨٠٦)	تكلفة المبيعات
١١,٤٠٩,٦١٧	(٢٤,٢٧٥)	١١,٤٣٣,٨٩٢	إجمالي الأرباح
(٧,١٧٧,٥٤٨)	-	(٧,١٧٧,٥٤٨)	مصاريف إدارية وعمومية
٤,٢٣٢,٠٦٩	(٢٤,٢٧٥)	٤,٢٥٦,٣٤٤	الربح التشغيلي
(٢,٤٢٩)	(٢,٤٢٩)	-	فوائد التمويل
٨٨,٤١٧	-	٨٨,٤١٧	إيرادات أخرى
٤,٣١٨,٠٥٧	(٢٦,٧٠٤)	٤,٣٤٤,٧٦١	صافي ربح السنة قبل الزكاة التقديرية
(١٣٨,٥١١)	-	(١٣٨,٥١١)	الزكاة التقديرية
٤,١٧٩,٥٤٦	(٢٦,٧٠٤)	٤,٢٠٦,٢٥٠	ربح السنة
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً للربح أو (الخسارة)			
١٨,٠٦٧	١٨,٠٦٧	-	الأرباح الإكتوارية من إعادة قياس مخصص منافع الموظفين
١٨,٠٦٧	١٨,٠٦٧	-	إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر للسنة
٤,١٩٧,٦١٣	١٨,٠٦٧	٤,٢٠٦,٢٥٠	إجمالي الربح الشامل للسنة

المصدر: القوائم المالية للشركة.

٢-١-٤٨ المخاطر المتعلقة بعدم تحديث اسم الشركة بعد التحول إلى مساهمة مقفلة لدى بعض الجهات الحكومية

قامت الشركة عند تحولها من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة بتاريخ ٢١/١١/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٠/٠٦/٢٠٢٢م) بتغيير اسمها من «شركة حياة النظافة المحدودة» إلى «شركة حياة النظافة»، ونتيجة لهذا التعديل فقد تم تعديل الاسم لدى بعض الجهات الحكومية بشكل تلقائي إلا أنه يوجد بعض الجهات الأخرى التي لم يتم التحديث لديها وما زالت بعض الجهات الحكومية تستخدم الاسم قبل التعديل، وقد يؤدي اختلاف اسم الشركة لدى بعض الجهات عن اسمها الرسمي في السجل التجاري والنظام الأساسي إلى تعطيل صدور أو تحديث بعض الشهادات أو التراخيص اللازمة مما قد يسبب تعطيل في سير العمل لدى الشركة وهو قد يكون له أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي وربحيته وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢ المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي تعمل فيه الشركة

٢-٢-١ المخاطر المتعلقة بالبيئة المنافسة

تعمل الشركة في بيئة تنافسية قوية، ولا يوجد ضمان باستمرار قدرة الشركة على المنافسة بشكل فعال مع الشركات الأخرى في السوق، كما تؤثر سياسات تسعير منافسين الشركة بشكل كبير على أدائها المالي، وقد تكون الشركة غير قادرة باستمرار على منافسة تلك الشركات، مما يؤدي إلى خفض حصة الشركة في السوق وبالتالي التأثير سلباً على أرباح الشركة ونتائجها المالية ومركزها المالي وربحيته وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-٢ المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي للمملكة

يعتمد الأداء المستقبلي المتوقع للشركة على عدد من العوامل التي تتعلق بالأوضاع الاقتصادية في المملكة بشكل عام وتشمل، على سبيل المثال لا الحصر، عوامل التضخم ونمو الناتج المحلي ومتوسط دخل الفرد ونحو ذلك. ويعتمد اقتصاد المملكة الكلي والجزئي بشكل أساسي على النفط والصناعات النفطية والتي لا تزال تسيطر على حصة كبيرة من الناتج المحلي الإجمالي، وعليه فإن أي تقلبات غير مواتية تحدث في أسعار النفط سيكون لها أثرها المباشر والجوهرى على خطط ونمو اقتصاد المملكة بشكل عام وعلى معدلات الإنفاق الحكومي، والذي من شأنه التأثير سلباً على أداء الشركة المالي، نظراً لعملها ضمن منظومة اقتصاد المملكة وتأثرها بمعدلات الإنفاق الحكومي.

كما يعتمد استمرار نمو اقتصاد المملكة على عدة عوامل أخرى بما فيها استمرار النمو السكاني واستثمارات القطاعين الحكومي والخاص في البنية التحتية، لذا فإن أي تغيير سلبي في أي من هذه العوامل سيكون له تأثير كبير على الاقتصاد وبالتالي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائجها المالية وتوقعاتها المستقبلية.

٣-٢-٢ المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط

تعاين العديد من دول منطقة الشرق الأوسط من عدم الاستقرار السياسي أو الأمني في الوقت الحاضر. ولا يوجد ضمانات بأن الظروف الاقتصادية والسياسية في تلك البلدان أو أي بلدان أخرى لن يكون لها تأثير سلبي على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٤-٢-٢ المخاطر المتعلقة بنظام الشركات

يفرض نظام الشركات السعودي بعض المتطلبات النظامية التي يتوجب على الشركة الالتزام بها. وسيستلزم ذلك قيام الشركة باتخاذ الإجراءات والتدابير للالتزام بهذه المتطلبات والتي من الممكن أن تؤثر على خطة أعمالها أو تستغرق وقت طويل.

وبالتالي فإن الشركة ستكون عرضة إلى أية عقوبات نتيجة لعدم التزامها بالمتطلبات النظامية المنصوص عليها في نظام الشركات الأمر الذي من شأنه التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها.

٥-٢-٢ المخاطر المرتبطة بتطبيق لائحة حوكمة الشركات

على الرغم من أن لائحة حوكمة الشركات تعتبر استرشادية للشركات المدرجة في السوق الموازية كما في تاريخ هذه النشرة، إلا أنه في حال تطبيقها بشكل إلزامي فإن نجاح الشركة في تطبيق الحوكمة بشكل صحيح يعتمد على مدى استيعاب وفهم المجلس ولجانه والإدارة والعاملين في الشركة لهذه القواعد والإجراءات. وفي حال عدم التزامها بذلك فإنها ستكون عرضة للمخالفات الجزائية من قبل هيئة السوق المالية، أوفي حال قامت الشركة بتعيين أعضاء مستقلين تنقصهم الخبرة والدراية في إدارة شركة مدرجة، فإن هذه الأمور سيكون لها تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها.

إن مخالفة الشركة لأي من متطلبات نظام حوكمة الشركات والإجراءات أو الفشل في تطبيقها يعرض الشركة للمخالفات الجزائية من قبل هيئة السوق المالية، والتي سيكون لها تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٦-٢-٢ المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية و/أو صدور أنظمة وقوانين جديدة

تخضع الشركة لإشراف عدد من الجهات الحكومية في المملكة، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر هيئة السوق المالية ووزارة التجارة، بالتالي تخضع الشركة لمخاطر التغييرات في الأنظمة واللوائح والتعاميم والسياسات في المملكة، وتشهد البيئة التشريعية والتنظيمية في المملكة إصدار عدد من الأنظمة واللوائح، أي أنها أكثر عرضة للتغيير والتطوير، وتعتبر تكاليف الالتزام لهذه الأنظمة مرتفعة، وفي حال إدخال أي تغييرات على الأنظمة، أو اللوائح الحالية، أو إصدار قوانين، أو لوائح جديدة فإن ذلك سيؤدي إلى تكبد الشركة لمصروفات مالية إضافية غير متوقعة لأغراض تتعلق بالالتزام بتلك اللوائح وتلبية اشتراطات هذه القوانين، أو قد تخضع للعقوبات والغرامات التي تفرضها السلطات الإشرافية المختصة في حال عدم التزامها بهذه اللوائح والأنظمة بشكل مستمر، مما سيؤثر سلباً على أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٧-٢-٢ المخاطر المتعلقة بزيادة التكاليف

يعتمد أداء الشركة على قدرتها بالاحتفاظ على مستوى ومعدلات أرباحها عن طريق إعداد وتوفير أسعار معقولة لمنتجاتها وخدماتها، وقدرتها على تحمل أي زيادة في تكاليف تقديم الخدمات لعملائها من خلال زيادة أسعار الخدمات المقدمة، ولا يمكن للشركة أن تتحكم كلياً بأسعار منتجاتها أو خدماتها، نظراً لأن تلك الأسعار تعتمد على نسبة توافرها ونسبة الطلب في السوق. وبناءً على ذلك، في حال ارتفعت تكاليف التشغيل أو الإنتاج أو الخدمات المقدمة ولم تتمكن الشركة من رفع أسعار منتجاتها وخدماتها لتعويض تلك التكاليف، فستأثر ربحية الشركة بشكل كبير وجوهري مما سيؤثر جوهرياً على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٨-٢-٢ المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضريبة الدخل

أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل التعميم رقم ٤٣٨/١٦/٦٧٦٨ بتاريخ ١٤٣٨/٠٣/٠٥هـ (الموافق ٢٠١٦/١٢/٠٥م) الذي يلزم الشركات السعودية المدرجة في السوق المالية بحساب الدخل والزكاة على أساس جنسية المساهمين والملكية الفعلية بين المواطنين السعوديين والخليجيون وغيرهم على النحو الوارد في «نظام تداولات» في نهاية العام. وقبل إصدار هذا التعميم، كانت الشركات المدرجة في السوق المالية خاضعة بوجه عام لدفع الزكاة أو الضريبة على أساس ملكية مؤسسيها وفقاً لنظامها الأساسي، ولم يتم الأخذ بالاعتبار أثر الأسهم المدرجة في تحديد وعاء الزكاة. وكان من المقرر تطبيق هذا التعميم في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م والسنوات اللاحقة لذلك.

ولكن أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل خطابها رقم ١٢/١٦/١٤٣٨هـ بتاريخ ١٩/٠٤/١٤٣٨هـ (الموافق ١٧/٠١/٢٠١٧م) الذي يقضي بتأجيل تنفيذ التعميم للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م والسنوات التي تليها، وإلى أن تصدر الهيئة العامة للزكاة والدخل توجيهاتها فيما يتعلق بآليات وإجراءات تنفيذ هذا التعميم، فإن تنفيذ هذا التعميم بما في ذلك المتطلبات النهائية التي يجب الوفاء بها لا يزال قيد النظر، وكذلك القواعد التي تفرض ضريبة الدخل على جميع المقيمين غير الخليجيين المساهمين في الشركات المدرجة والتي تطبق ضريبة الاستقطاع على توزيعات الأرباح الخاصة بالمساهمين غير المقيمين بغض النظر عن جنسياتهم. ولم تقم الشركة بتقييم الأثر المالي لهذا التعميم واتخاذ الخطوات الكافية لضمان الالتزام به حيث أنها شركة مساهمة مغلقة مملوكة من مساهمين سعوديين، وفي حال كان الأثر المالي لهذا التعميم حال تطبيقه كبيراً أو في حال تكبدت الشركة تكاليف إضافية لاتخاذ الخطوات اللازمة لضمان الالتزام به فسيؤثر ذلك على أعمالها بشكل سلبي وجوهري ونتائج عملياتها ومركزها المالي وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٩-٢-٢ المخاطر المتعلقة بإقرار ضريبة القيمة المضافة وتأثيرها على الشركة

قرر مجلس الوزراء بتاريخ ٠٢ جمادى الأولى عام ١٤٣٨هـ الموافقة على الاتفاقية الموحدة لضريبة القيمة المضافة لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية، والتي بدأ العمل بها ابتداءً من ٠١/٠١/٢٠١٨م، كضريبة جديدة تضاف لمنظومة الضرائب والرسوم الأخرى على قطاعات محددة في المملكة، بما في ذلك توريدات قطاع التطوير العقاري، وكانت تبلغ قيمة الضريبة ٥٪ يتم دفعها من قبل المستهلك، إلا أنه مع تداعيات جائحة كورونا اضطرت الحكومة إلى رفع قيمة الضريبة إلى ١٥٪ بداية من شهر يوليو لعام ٢٠٢٠م، وفي حال ارتفعت نسبة ضريبة القيمة المضافة في المستقبل مرة أخرى، فقد لا تتمكن الشركة من رفع أسعار منتجاتها العقارية لتعويض القيمة الكاملة للضريبة وذلك لعدة عوامل واعتبارات منها طبيعة العلاقة التعاقدية مع بعض العملاء أو عوامل المنافسة السائدة في السوق، الأمر الذي سيؤدي إلى تحمل الشركة لقيمة الضريبة المضافة غير المحصلة من العميل، مما سيكون لها أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

١٠-٢-٢ المخاطر المتعلقة بخضوع عمليات الشركة لأنظمة ولوائح البيئة والصحة والسلامة

تخضع عمليات الشركة إلى عدد من الأنظمة واللوائح المتعلقة بحماية البيئة والصحة والسلامة في المملكة، والتي تفرض بصورة متزايدة معايير محددة يتوجب على الشركة الالتزام بها بصورة مستمرة، وقد تكون تكاليف الالتزام بتلك الأنظمة واللوائح والغرامات الناتجة عنها كبيرة، كما يتطلب الالتزام بمعايير جديدة وصارمة إلى تحمل مصروفات إضافية أو نشوء تعديلات في الممارسات التشغيلية. إن عدم الالتزام والامتثال الكامل بالتشريعات والأنظمة البيئية مستقبلاً يمكن أن يؤدي إلى إغلاق الشركة كما قد يعرض الشركة إلى مخالفات أو غرامات أو عقوبات قد تفرضها الجهات الرقابية عليها مثل سحب أو إيقاف التراخيص، والتي ستؤثر سلباً على عمليات الشركة بشكل جوهري وعلى مركزها المالي وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٣-٢ المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة

١-٣-٢ المخاطر المتعلقة بالبيانات المستقبلية

إن النتائج المستقبلية وبيانات الأداء للشركة لا يمكن توقعها فعلياً وقد تختلف عن الموجودة في هذه النشرة. إذ أن إنجازات وقدرة الشركة على التطور هي من تحدد النتائج الفعلية والتي لا يمكن توقعها أو تحديدها. إن عدم دقة البيانات والنتائج تعتبر إحدى المخاطر التي يجب على المساهم التعرف عليها حتى لا تؤثر على قراره الاستثماري.

٢-٣-٢ المخاطر المتعلقة باحتمال إصدار أسهم جديدة

في حال قررت الشركة إصدار أسهم جديدة في المستقبل، فمن المحتمل أن يؤدي ذلك إلى التأثير سلباً على سعر السهم في السوق أو تدني نسبة ملكية المساهمين في الشركة في حال عدم استثمارهم في الأسهم الجديدة في ذلك الحين.

٣-٣-٢ المخاطر المتعلقة بتوزيع أرباح لحاملي الأسهم

تعتمد أرباح السهم في المستقبل على عدد من العوامل من بينها ربحية الشركة والمحافظة على مركزها المالي الجيد والاحتياجات الرأسمالية واحتياجاتها القابلة للتوزيع والقوة الائتمانية المتوفرة للشركة والأوضاع الاقتصادية العامة، قد تؤدي زيادة رأس مال الشركة إلى انخفاض ربحية السهم في المستقبل على خلفية أن أرباح الشركة سوف توزع على عدد أكبر من الأسهم نتيجة لزيادة رأس مالها.

لا تضمن الشركة بأن أية أرباح على الأسهم سوف توزع فعلياً، كما لا تضمن المبلغ الذي سيوزع في أي سنة معينة. يخضع توزيع الأرباح لقيود وشروط معينة ينص عليها النظام الأساسي للشركة. (فضلاً راجع القسم ٥) «سياسة توزيع الأرباح» في هذه النشرة.

٤-٣-٢ المخاطر المرتبطة بالسيطرة الفعلية من قبل كبار المساهمين بعد الطرح

سيملك كبار المساهمون في الشركة ما نسبته (٨٠,٠٠٪) من أسهم الشركة بعد الطرح، وبالتالي قد يتمكن كبار المساهمين مجتمعين معاً أو مع مساهمين آخرين من السيطرة على القرارات والتصرفات التي تتطلب موافقة المساهمين - بما في ذلك دون حصر - عمليات الاندماج والاستحواذ وبيع الأصول، وانتخاب أعضاء مجلس الإدارة، وزيادة رأس المال أو تخفيضه، وإصدار أو عدم إصدار أسهم إضافية، أو توزيع الأرباح، أو أي تغيير في الشركة. وفي حال نشأت ظروف تتعارض فيها مصالح المساهمين الحاليين مع مصالح مساهمي الأقلية، فإن ذلك قد يضع مساهمي الأقلية في وضع ليس في صالحهم، وقد يمارس المساهمون الحاليون سيطرتهم على الشركة بطريقة تؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي أو نتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٥-٣-٢ المخاطر المتعلقة ببيع عدد كبير من الأسهم في السوق

سيخضع كبار المساهمين الحاليين في الشركة والذين يملكون ما نسبته ٥٪ أو أكثر من أسهم الشركة لفترة حظر تبدأ من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق، حيث لن يكون بمقدورهم التصرف في أي من أسهمهم التي يمتلكونها، إلا أنه وبعد انتهاء فترة الحظر والبالغة ١٢ شهر من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة، فإنه لا يوجد ما يضمن عدم بيع المساهمين الكبار لجزء كبير من أسهمهم، إذ أنه يملكون ما نسبته (٨٠٪) من أسهم الشركة بعد الإدراج. وفي حال تم بيع عدد كبير من الأسهم في السوق بعد انتهاء فترة الحظر، أو تم توقع حدوث مثل هذا الأمر، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي على سعر سهم الشركة.

٦-٣-٢ مخاطر عدم تمكن الشركة من استيفاء متطلبات الانتقال للسوق الرئيسية الحالية أو أي متطلبات تنظيمية مستقبلية

قد ترغب الشركة في المستقبل بالانتقال إلى السوق الرئيسية، وعليه، يجب عليها استيفاء جميع المتطلبات النظامية الصادرة عن هيئة السوق المالية وعن السوق المالية السعودية (تداول) بناءً على قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج، والمتعلقة بانتقال الشركات المدرجة في السوق الموازية إلى السوق الرئيسية، وبالتالي فإنه في حال عدم تمكن الشركة من استيفاء تلك المتطلبات أو أي متطلبات نظامية إضافية مستقبلية قد تفرضها الجهات الرقابية على الشركة أو السوق، فإن الشركة لن تتمكن من الانتقال إلى السوق الرئيسية. وبما أن السوق الموازية حتى تاريخ هذه النشرة هي سوق يقتصر فيها التداول على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية وبالتالي التأثير سلباً على سيولة سهم الشركة وقيمتها السوقية.

٧-٣-٢ مخاطر رغبة الشركة في الاستمرار في السوق الموازية

بعد الإدراج في السوق الموازية، وبعد مُضي الفترة النظامية بموجب القواعد ذات الصلة قد تكون الشركة مستوفية للشروط الخاصة بالانتقال إلى السوق الرئيسية، ولكنها ترغب في الاستمرار كشركة مدرجة في السوق الموازية وعدم الانتقال للسوق الرئيسية. وبما أن السوق الموازية حتى تاريخ نشرة الإصدار هي سوق يقتصر فيها التداول على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية وبالتالي التأثير سلباً على سيولة سهم الشركة وقيمتها السوقية.

٨-٣-٢ مخاطر التذبذبات المحتملة في سعر السهم

قد لا يكون السعر السوقي لأسهم الشركة مستقراً بعد الطرح، وقد يتأثر بشكل كبير بسبب العديد من العوامل منها دون الحصر: ظروف سوق الأسهم، ضعف أداء الشركة، عدم القدرة على تنفيذ خطط الشركة المستقبلية، دخول منافسين جدد للسوق، التغير في رؤية أو تقديرات الخبراء والمحللين لسوق الأوراق المالية، وأي إعلان للشركة أو أي من منافسيها يتعلق بعمليات اندماج واستحواذ أو تحالفات استراتيجية.

٩-٣-٢ مخاطر سيولة أسهم الطرح

لا يوجد في الوقت الحالي سوق لتداول أسهم الشركة، كما أنه لا يمكن ضمان أو التأكيد على وجود واستمرار سوق نشط وذي سيولة لتداول الأسهم بعد طرحها، وفي حال عدم وجود سوق نشط وذي سيولة عالية، فإن ذلك سيكون له تأثير سلبي على سعر تداول أسهم الشركة.



خلفية الشركة وطبيعة أعمالها

٣.

خلفية الشركة وطبيعة أعمالها

٣-١ نبذة عن الشركة

شركة حياة النظافة شركة مساهمة سعودية مقفلة تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (١٠٦٧) وتاريخ ١٤٤٣/١١/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٢٣م)، والقرار الوزاري رقم (١١٢٦) وتاريخ ١٤٤٣/١٢/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٢٧م)، وبموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٥١٣١٦٣) وتاريخ ١٤٣٦/٠٤/٠٤هـ (الموافق ٢٠١٥/٠١/٢٤م) الصادر بمدينة الرياض يبلغ رأس مال الشركة الحالي خمسة عشر مليون (١٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى مليون وخمسمائة (١,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم منها عشرة (١٠) ريالاً سعودية، وجميع أسهم الشركة أسهماً عادية من فئة واحدة. ويتمثل عنوان الشركة الرئيسي كما هو مذكور في السجل التجاري ٤٦٥٥ الرياض ١٤٢١٤-٨٨٧٤، المملكة العربية السعودية.

شركة حياة النظافة

٢٩٣٥ شارع الأزاهرة - حي المنار

الرياض ٨٢٠٣ - ١٤٢٢١

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٩٢٠٠٠٤١٠٧

البريد الإلكتروني: info@cleanlife.sa

الموقع الإلكتروني: www.cleanlife.com.sa

٣-٢ تاريخ الشركة وأهم التطورات في رأسمالها

تأسست شركة حياة النظافة («الشركة» أو «المصدر» أو «كلين لايف») كمؤسسة فردية باسم مؤسسة السجاد النظيف للمقاولات يملكها السيد/ عبد العزيز صالح علي الناصر بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٥١٣١٦٣) وتاريخ ١٤٣٦/٠٤/٠٤هـ (الموافق ٢٠١٥/٠١/٢٤م) وبرأس مال يبلغ خمسة وعشرين ألف (٢٥,٠٠٠) ريال سعودي.

الجدول رقم (٢٤): هيكل الملكية عند التأسيس

المالك	عدد الحصص	قيمة الحصة (ريال سعودي)	المساهمة في رأس المال	النسبة من رأس المال
عبد العزيز بن صالح بن علي الناصر	١	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٪١٠٠
الإجمالي	١	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٪١٠٠

المصدر: شركة حياة النظافة

وبتاريخ ١٤٤٠/٠١/٢١هـ (الموافق ٢٠١٨/١٠/٠١م) تم تحويل المؤسسة الفردية بما لها من حقوق وما عليها من التزامات وعمالة وتصنيف وتراخيص وجميع عناصرها الفنية والمالية والإدارية إلى شركة ذات مسؤولية محدودة مع الاحتفاظ برقم وتاريخ السجل التجاري للمؤسسة كمركز رئيسي عند تحويلها إلى شركة باسم «شركة حياة النظافة المحدودة»، وقد تم تقييم أصول المؤسسة بمبلغ مئتي ألف (٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وذلك لتحديد رأس مال الشركة والمقسم إلى مئتي ألف (٢٠٠,٠٠٠) حصة نقدية قيمة كل حصة واحد (١) ريال سعودي، كما تم دخول شركاء جدد في الشركة وهم السيد/ عبد الرحمن صالح علي الناصر والسيد/ عبد الله صالح علي الناصر والسيد/ محمد صالح علي الناصر وقد تم تقسيم الحصص بين الشركاء الأربعة بالتساوي بواقع خمسين ألف (٥٠,٠٠٠) حصة لكل شريك تمثل ٪٢٥,٠ من رأس مال الشركة.

الجدول رقم (٢٥): هيكل الملكية بعد تحول المؤسسة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ١٤٤٠/٠١/٢١ (الموافق ٢٠١٨/١٠/٠١م)

الشركاء	عدد الحصص	قيمة الحصة (ريال سعودي)	المساهمة في رأس المال	النسبة من رأس المال
عبد العزيز بن صالح بن علي الناصر	٥٠,٠٠٠	١	٥٠,٠٠٠	٪٢٥
عبد الرحمن بن صالح بن علي الناصر	٥٠,٠٠٠	١	٥٠,٠٠٠	٪٢٥
عبد الله بن صالح بن علي الناصر	٥٠,٠٠٠	١	٥٠,٠٠٠	٪٢٥
محمد بن صالح بن علي الناصر	٥٠,٠٠٠	١	٥٠,٠٠٠	٪٢٥
الإجمالي	٢٠٠,٠٠٠		٢٠٠,٠٠٠	٪١٠٠

المصدر: شركة حياة النظافة

وبتاريخ ١٤٤٠/٠٤/٢٥ هـ (الموافق ٢٠١٩/٠١/٠١م) صدر قرار الشركاء بالموافقة على دخول السيد/ سلطان ناصر عبد الله الناصر كشريك جديد في الشركة، حيث تنازل كل شريك من الشركاء الأربعة عن جزء من حصصه بواقع عشرة آلاف (١٠,٠٠٠) حصة من كل شريك لصالح الشريك الجديد، وأصبح كل شريك يملك أربعين ألف (٤٠,٠٠٠) حصة تمثل ٪٢٠,٠ من رأس مال الشركة.

الجدول رقم (٢٦): هيكل ملكية الشركة بعد الموافقة على دخول شريك جديد بتاريخ ١٤٤٠/٠٤/٢٥ هـ (الموافق ٢٠١٩/٠١/٠١م)

الشركاء	عدد الحصص	قيمة الحصة (ريال سعودي)	المساهمة في رأس المال	النسبة من رأس المال
عبد العزيز بن صالح بن علي الناصر	٤٠,٠٠٠	١	٤٠,٠٠٠	٪٢٠
عبد الرحمن بن صالح بن علي الناصر	٤٠,٠٠٠	١	٤٠,٠٠٠	٪٢٠
عبد الله بن صالح بن علي الناصر	٤٠,٠٠٠	١	٤٠,٠٠٠	٪٢٠
محمد بن صالح بن علي الناصر	٤٠,٠٠٠	١	٤٠,٠٠٠	٪٢٠
سلطان بن ناصر بن عبد الله الناصر	٤٠,٠٠٠	١	٤٠,٠٠٠	٪٢٠
الإجمالي	٢٠٠,٠٠٠		٢٠٠,٠٠٠	٪١٠٠

المصدر: شركة حياة النظافة

وبتاريخ ١٤٤١/١٢/٢١ هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٨/١١م) صدر قرار الشركاء بزيادة رأس مال الشركة من مئتي ألف (٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مليونين (٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وتعديل قيمة الحصة من واحد (١) ريال سعودي إلى عشرة (١٠) ريال سعودي، وقد تم استيفاء هذه الزيادة البالغة مليون وثمانمائة ألف (١,٨٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من رأس المال الإضافي ومن الأرباح المحتجزة للشركة كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

الجدول رقم (٢٧): هيكل ملكية الشركة بعد صدور قرار الشركاء برفع رأس المال بتاريخ ١٤٤١/١٢/٢١ هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٨/١١م)

الشركاء	عدد الحصص	قيمة الحصة (ريال سعودي)	المساهمة في رأس المال	النسبة من رأس المال
عبد العزيز بن صالح بن علي الناصر	٤٠,٠٠٠	١٠	٤٠٠,٠٠٠	٪٢٠
عبد الرحمن بن صالح بن علي الناصر	٤٠,٠٠٠	١٠	٤٠٠,٠٠٠	٪٢٠
عبد الله بن صالح بن علي الناصر	٤٠,٠٠٠	١٠	٤٠٠,٠٠٠	٪٢٠
محمد بن صالح بن علي الناصر	٤٠,٠٠٠	١٠	٤٠٠,٠٠٠	٪٢٠
سلطان بن ناصر بن عبد الله الناصر	٤٠,٠٠٠	١٠	٤٠٠,٠٠٠	٪٢٠
الإجمالي	٢٠٠,٠٠٠		٢,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠

المصدر: شركة حياة النظافة

وبتاريخ ١٤٤٣/١١/٠٨ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٠٧م) صدر قرار الشركاء بزيادة رأس مال الشركة من مليونين (٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى عشرة ملايين (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وقد تم استيفاء هذه الزيادة البالغة ثمانية ملايين (٨,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من خلال المساهمات النقدية من قبل الشركاء.

الجدول رقم (٢٨): هيكل ملكية الشركة بعد صدور قرار الشركاء برفع رأس المال بتاريخ ١١/٠٨/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٠٧م)

الشركاء	عدد الحصص	قيمة الحصة (ريال سعودي)	المساهمة في رأس المال	النسبة من رأس المال
عبد العزيز بن صالح بن علي الناصر	٢٠٠,٠٠٠	١٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٪
عبد الرحمن بن صالح بن علي الناصر	٢٠٠,٠٠٠	١٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٪
عبد الله بن صالح بن علي الناصر	٢٠٠,٠٠٠	١٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٪
محمد بن صالح بن علي الناصر	٢٠٠,٠٠٠	١٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٪
سلطان بن ناصر بن عبد الله الناصر	٢٠٠,٠٠٠	١٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٪
الإجمالي	١,٠٠٠,٠٠٠		١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٪

المصدر: شركة حياة النظامة

وبتاريخ ١١/٠٨/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٢٠م) تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة برأس مال يبلغ عشرة ملايين (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مليون (١,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي متساوية القيمة متطابقة من جميع النواحي ومدفوعة بالكامل، وقد تم قيد الشركة في سجل الشركات المساهمة بموجب القرار الوزاري رقم (١٠٦٧) وتاريخ ١١/٠٨/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٢٣م)، والقرار الوزاري رقم (١١٢٦) وتاريخ ١٢/٠٨/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٢٧م)، وبموجب السجل التجاري رقم (١٠١٥١٣١٦٣) وتاريخ ٠٤/٠٤/١٤٣٦هـ (الموافق ٢٠١٥/٠١/٢٤م) الصادر بمدينة الرياض، كما تم تغيير اسم الشركة إلى شركة حياة النظامة بدلاً من شركة حياة النظامة المحدودة.

الجدول رقم (٢٩): هيكل ملكية الشركة بعد تحويل الشركة إلى مساهمة مقفلة

الشركاء	عدد الأسهم	قيمة السهم (ريال سعودي)	المساهمة في رأس المال	النسبة من رأس المال
عبد العزيز بن صالح بن علي الناصر	٢٠٠,٠٠٠	١٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٪
عبد الرحمن بن صالح بن علي الناصر	٢٠٠,٠٠٠	١٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٪
عبد الله بن صالح بن علي الناصر	٢٠٠,٠٠٠	١٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٪
محمد بن صالح بن علي الناصر	٢٠٠,٠٠٠	١٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٪
سلطان بن ناصر بن عبد الله الناصر	٢٠٠,٠٠٠	١٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٪
الإجمالي	١,٠٠٠,٠٠٠		١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٪

المصدر: شركة حياة النظامة

وبتاريخ ١٨/٠١/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/١٦م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة إلى خمسة عشر مليون (١٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وذلك عن طريق منح أسهم مجانية من خلال رسملة خمسة ملايين (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من الأرباح المحتجزة والاحتياطي النظامي، حيث حصل كل مساهم على سهم واحد مجاني مقابل كل سهمين يمتلكهما.

الجدول رقم (٣٠): هيكل ملكية الشركة بعد زيادة رأس مال الشركة في تاريخ ١٨/٠١/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/١٦م)

الشركاء	عدد الأسهم	قيمة السهم (ريال سعودي)	المساهمة في رأس المال	النسبة من رأس المال
عبد العزيز بن صالح بن علي الناصر	٣٠٠,٠٠٠	١٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٪
عبد الرحمن بن صالح بن علي الناصر	٣٠٠,٠٠٠	١٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٪
عبد الله بن صالح بن علي الناصر	٣٠٠,٠٠٠	١٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٪
محمد بن صالح بن علي الناصر	٣٠٠,٠٠٠	١٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٪
سلطان بن ناصر بن عبد الله الناصر	٣٠٠,٠٠٠	١٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٪
الإجمالي	١,٥٠٠,٠٠٠		١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٪

المصدر: شركة حياة النظامة

يبلغ رأس مال الشركة الحالي خمسة عشر مليون (١٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى مليون وخمسمائة ألف (١,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم منها عشرة (١٠) ريالات سعودية، وجميعها أسهم عادية من فئة واحدة.

٣-٣ الطبيعة العامة لأعمال المصدر

تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٥١٣١٦٣) وتاريخ ١٤٣٦/٠٤/٠٤ هـ (الموافق ٢٠١٥/٠١/٢٤ م)، وتتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري فيما يلي:

- التنظيف العام للمباني.
- تنظيف خارجي للمباني.
- تنظيف متخصص للمباني، يشمل المداخل والنوافذ وغيرها.
- تنظيف وصيانة برك السباحة.
- أنشطة التطهير والتبخير لإبادة الحشرات والقوارض.
- وتتمثل أغراض الشركة كما في النظام الأساسي بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:
- التشييد.
- الخدمات الإدارية وخدمات الدعم.
- الأنشطة العقارية.
- تجارة الجملة والتجزئة وإصلاح المركبات ذات المحركات والدراجات النارية.
- الزراعة والحراثة وصيد الأسماك.
- التعدين واستغلال المحاجر.
- الصناعة التحويلية.
- إمدادات الكهرباء والغاز والبخار وتكييف الهواء.
- إمدادات المياه وأنشطة الصرف الصحي وإدارة النفايات ومعالجتها.
- النقل والتخزين.
- أنشطة خدمات الإقامة والطعام.
- المعلومات والاتصالات.
- الأنشطة المالية وأنشطة التأمين.
- الأنشطة المهنية والعلمية والتقنية.
- التعليم
- أنشطة الخدمات الأخرى.

ولا تمارس الشركة أنشطتها إلا بعد الحصول على التراخيص النظامية إن وجدت والتي تتطلبها الأنظمة السائدة والمعمول بها في المملكة العربية السعودية. وقد حصلت الشركة على جميع التراخيص النظامية ولا زالت جميع تلك التراخيص سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة. (ولمزيد من المعلومات حول التراخيص التي تمارس الشركة أنشطتها بموجبها فضلاً راجع القسم (٢-٩) «السجلات التجارية للشركة» في هذه النشرة).

ويتمثل نشاط الشركة الفعلي الحالي كما في تاريخ هذه النشرة في الآتي:

النظافة العميقة للأثاث المنزلي وتشمل:

- نظافة الكنب.
- نظافة السجاد.
- نظافة الستائر.

النظافة التأهيلية العميقة للمنازل والمواقع قبل السكن وتشمل:

- نظافة الأرضيات.
- نظافة النوافذ والواجهات.
- نظافة المطابخ.
- نظافة الأبواب.

هذا ولا يوجد للشركة أي منتجات أو أنشطة جديدة مهمة حتى تاريخ نشر هذه النشرة.

٤-٣ إيرادات الشركة وعملاتها

تعتمد إيرادات الشركة بشكل كامل على خدمات النظافة التأهيلية ونظافة الأثاث المنزلي، ويوضح الجدول رقم (٣١) التوزيع النسبي لإيرادات الشركة حسب الخدمات والمنتجات المقدمة، وقد بلغت إيرادات الشركة من خدمات النظافة التأهيلية في عام ٢٠٢٠م ما قيمته ٧,٦٤٨,٣٩٧ ريال سعودي ونسبة تمثل ٥٤,٠٠٪ من مبيعات الشركة، بينما سجلت مبيعات خدمات نظافة الأثاث المنزلي ما قيمته ٦,٥١٥,٣٠١ ريال سعودي ونسبة تمثل ٤٦,٠٠٪ من إجمالي الإيرادات لنفس العام، وفي عام ٢٠٢١م بلغت إيرادات الشركة من خدمات النظافة التأهيلية ما قيمته ١١,٧٣٧,٠٤٩ ريال سعودي ونسبة ٥٦,٠٠٪ من إجمالي إيرادات الشركة، بينما سجلت مبيعات خدمات نظافة الأثاث المنزلي ما قيمته ٩,٢٢١,٩٦٧ ريال سعودي ونسبة ٤٤,٠٠٪ من إجمالي إيرادات الشركة، أما فيما يتعلق بإيرادات الشركة في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م فقد بلغت إيرادات خدمات النظافة التأهيلية ما قيمته ١٧,٧٦٥,٥٦٢ ريال سعودي ونسبة ٥٣,٥٠٪ من إجمالي إيرادات العام، بينما بلغت إيرادات خدمات نظافة الأثاث المنزلي ما قيمته ١٥,٤٤١,٠٩٦ ريال سعودي ونسبة ٤٦,٥٠٪ من إجمالي إيرادات العام.

الجدول رقم (٣١): التوزيع النسبي لإيرادات الشركة حسب الخدمات والمنتجات المقدمة خلال الفترة من عام ٢٠٢٠م حتى عام ٢٠٢٢م

نوع الخدمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات لعام ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات لعام ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات لعام ٢٠٢٢م
النظافة التأهيلية	٧,٦٤٨,٣٩٧	٥٤,٠٠٪	١١,٧٣٧,٠٤٩	٥٦,٠٠٪	١٧,٧٦٥,٥٦٢	٥٣,٥٠٪
نظافة الأثاث المنزلي	٦,٥١٥,٣٠١	٤٦,٠٠٪	٩,٢٢١,٩٦٧	٤٤,٠٠٪	١٥,٤٤١,٠٩٦	٤٦,٥٠٪
إجمالي الإيرادات	١٤,١٦٣,٦٩٨	١٠٠٪	٢٠,٩٥٩,٠١٦	١٠٠٪	٣٣,٢٠٦,٦٥٨	١٠٠٪

المصدر: شركة حياة النظافة.

الجدول رقم (٣٢): التوزيع النسبي لإيرادات الشركة حسب نوع العملاء خلال الفترة من عام ٢٠٢٠م حتى عام ٢٠٢٢م

نوع العملاء	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات لعام ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات لعام ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات لعام ٢٠٢٢م
الإيرادات من العملاء الأفراد	١٣,٨٩١,٧٥٥	٩٨,١٪	٢٠,٦١٩,٤٨٢	٩٨,٤٪	٣٢,٤٤٢,٩٠٥	٩٧,٧٠٪
الإيرادات من قطاع الأعمال	٢٧١,٩٤٣	١,٩٪	٣٣٩,٥٣٦	١,٦٪	٧٦٣,٧٥٣	٢,٣٠٪
إجمالي الإيرادات	١٤,١٦٣,٦٩٨	١٠٠٪	٢٠,٩٥٩,٠١٦	١٠٠٪	٣٣,٢٠٦,٦٥٨	١٠٠٪

المصدر: شركة حياة النظافة.

وعلى صعيد التوزيع النسبي لإيرادات الشركة حسب نوعية العملاء فقد تركزت إيرادات الشركة في العملاء الأفراد حيث بلغت إيرادات الشركة من العملاء الأفراد ما نسبته ٩٨,١٪ و ٩٨,٤٪ و ٩٧,٧٠٪ خلال السنوات المالية ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م.

علاوة على ذلك فقد تركزت إيرادات الشركة بشكل كبير في ثلاث مناطق في المملكة، حيث شكلت إيرادات الشركة من أكبر ثلاث مناطق في المملكة (منطقة الرياض، منطقة مكة المكرمة والمنطقة الشرقية) ما نسبته ٨٢,٠٣٪ و ٨٦,٨٥٪ و ٨٧,٦٦٪ خلال السنوات المالية ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م على التوالي.

الجدول رقم (٣٣): التوزيع النسبي لإيرادات الشركة حسب المناطق خلال الفترة من عام ٢٠٢٠م حتى عام ٢٠٢٢م

النسبة من إجمالي الإيرادات لعام ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات لعام ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي الإيرادات لعام ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (ريال سعودي)	تصنيف الإيرادات
%٤٨,٥٤	١٦,١١٧,٨٥٤	%٣٥,١٨	٧,٣٧٣,٣٠٢	%٣٧,١٩	٥,٢٦٦,٩٠٦	منطقة الرياض
%٢١,٧٦	٧,٢٢٥,٦٦٥	%٢٩,٣٨	٦,١٥٧,٠٢٩	%٢٧,٨٦	٣,٩٤٥,٦٦٩	منطقة مكة المكرمة (جدة، مكة)
%١٧,٣٦	٥,٧٦٤,٦٢٧	%٢٢,٢٩	٤,٦٧٢,١١٦	%١٦,٩٨	٢,٤٠٥,٢٧٢	المنطقة الشرقية (الدمام، الخبر، الاحساء)
%٤,٣٩	١,٤٥٧,٩٧١	%٦,٦٠	١,٣٨٣,٩٠٨	%١٠,٩٧	١,٥٥٣,٨٠٠	منطقة القصيم
%٣,٩٠	١,٢٩٣,٧٧٥	%٢,٥٥	٥٣٤,٢٣٢	%٣,١٣	٤٤٣,٣٥١	منطقة عسير
%٤,٠٦	١,٣٤٦,٧٦٥	%٤,٠٠	٨٣٨,٤٣١	%٣,٨٧	٥٤٨,٧٠٠	منطقة المدينة المنورة
%١٠٠	٣٢,٢٠٦,٦٥٨	%١٠٠	٢٠,٩٥٩,٠١٨	%١٠٠	١٤,١٦٣,٦٩٨	الإجمالي

المصدر: شركة حياة النظافة.

الجدول رقم (٣٤): عدد العملاء حسب نوع العميل للفترات المالية من ٢٠٢٠م حتى عام ٢٠٢٢م

النسبة من إجمالي العملاء لعام ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	النسبة من إجمالي العملاء لعام ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	النسبة من إجمالي العملاء لعام ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	عدد العملاء
%٩٩,٣٧	٣٩,٤٦٢	%٩٩,٥٧	٢٣,٥١١	%٩٩,٦٤	١٥,٦٧٢	العملاء الأفراد
%٠,٦٣	٢٤٩	%٠,٤٣	١٠١	%٠,٣٦	٥٧	عملاء القطاع التجاري
%١٠٠	٣٩,٧١١	%١٠٠	٢٣,٦١٢	%١٠٠	١٥,٧٢٩	الإجمالي

المصدر: شركة حياة النظافة.

الجدول رقم (٣٥): عدد العملاء حسب التوزيع الجغرافي للفترات المالية من ٢٠٢٠م حتى عام ٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
١٨,٣٧٢	٨,٣٠٧	٦,٠٥٧	منطقة الرياض
٨,٨٩٤	٧,٢٢١	٤,٢٨٢	منطقة مكة المكرمة (جدة، مكة)
٦,٩٨٧	٤,٩٦١	٢,٧٤٢	المنطقة الشرقية (الدمام، الخبر، الجبيل، الاحساء)
٢,١٥٦	١,٩٨٥	١,٥٣٠	منطقة القصيم
١,٤٦٤	٥٨٤	٥١١	منطقة عسير
١,٨٣٨	٨٥٤	٦٠٧	منطقة المدينة المنورة
٣٩,٧١١	٢٣,٦١٢	١٥,٧٢٩	الإجمالي

المصدر: شركة حياة النظافة.

٥-٣ كبار العملاء

لا يوجد كبار عملاء لدى الشركة كما في تاريخ هذه النشرة، حيث تتركز مبيعات الشركة للعملاء الأفراد فقط، وجميع مبيعات الشركة مبيعات نقدية ولا يوجد مبيعات بالأجل.

٦-٣ كبار الموردين

بلغت مشتريات الشركة من أكبر خمسة موردين ما قيمته ١,٤٤٧,٤٣٥ ريال سعودي، و٢,٠٧٢,٥١١ ريال سعودي، و٢,٩٦١,٤١٦ ريال سعودي خلال السنوات المالية ٢٠٢٠م، ٢٠٢١م و٢٠٢٢م على التوالي، وقد شكلت هذه المشتريات ما نسبته ٥٢,٥٦% و٢٤,٥٢% و٢١,١٧% من تكلفة الإيرادات خلال نفس الفترة على التوالي.

الجدول رقم (٣٦): موردين الشركة خلال عام ٢٠٢٠م حتى عام ٢٠٢٢م

اسم المورد	طبيعة المواد المشتراة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	النسبة من تكلفة الإيرادات لعام ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	النسبة من تكلفة الإيرادات لعام ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	النسبة من إجمالي تكلفة الإيرادات لعام ٢٠٢٢م
مورد (١)		١,١٨٦,٣٥٠	%٤٣,٠٨	١,٩٢١,١٧٨	%٢٢,٧٣	٢,٧٤٥,٧٠٤	%١٩,٦٣
مورد (٢)	مواد نظافة	٢٦١,٠٨٥	%٩,٤٨	٩٤,٦٥٦	%١,١٢	١٤٥,٦٤٥	%١,٠٤
مورد (٣)	استهلاكية ومعدات	-		٤٧,٢٣٠	%٠,٥٦	٣٠,٨٨٦	%٠,٢٢
مورد (٤)	للتطهير	-		٥,٨٣٠	%٠,٠٧	٢٢,٥٩٨	%٠,١٦
مورد (٥)		-		٣,٦١٧	%٠,٠٤	١٦,٥٨٣	%٠,١٢
الإجمالي		١,٤٤٧,٤٣٥	%٥٢,٥٦	٢,٠٧٢,٥١١	%٢٤,٥٢	٢,٩٦١,٤١٦	%٢١,١٧

المصدر: شركة حياة النظافة.

٧-٣ رسالة المصدر واستراتيجيته العامة

أ. رؤية الشركة

أن تصبح الشركة الأولى في تقديم حلول النظافة المنزلية العميقة في منطقة الخليج العربي.

ب. رسالة الشركة

أن تقدم الشركة حلول النظافة العميقة بجودة عالية وسعر تنافسي.

ث. استراتيجية الشركة العامة

- تسعى الشركة إلى تقديم خدمات تنظيف شاملة، وتلبي كافة احتياجات العملاء من الأفراد وقطاع الأعمال.
- تسعى الشركة إلى تقديم خدماتها بجودة عالية ومميزة لزيادة قدرتها التنافسية وحصتها السوقية.
- تسعى الشركة إلى توسعة رقعة تغطيتها الجغرافية من خلال زيادة عدد الفرق الميدانية العاملة في معظم مناطق المملكة.

٨-٣ نواحي القوة والميزات التنافسية للشركة

- تتميز الشركة بوجود خدمات متنوعة ما بين نظافة الأثاث المنزلي والنظافة التأهيلية مما يساعدها على تنويع مصادر الإيرادات وتقليل التركيز.
- تتمتع الشركة بانتشار جغرافي واسع في معظم مناطق المملكة الرئيسية.
- تمتلك الشركة عمالة ماهرة تساعد الشركة على تقديم خدمات ذات جودة عالية.
- تقدم الشركة خدمة مميزة ما بعد البيع مما يساعدها على المحافظة على العميل واستدامة الإيرادات المتولد من العملاء لفترة طويلة.
- أتمتة العمليات التشغيلية للشركة مما يعمل على رفع الكفاءة الداخلية لأعمال الشركة.
- جميع مبيعات الشركة مبيعات نقدية، وبالتالي تتمتع الشركة بمركز مالي قوي ودرجة عالية من نسب السيولة ومؤشرات مميزة لدورة تحويل النقدية.

٩-٣ السجلات التجارية للشركة

الجدول رقم (٣٧): السجلات التجارية للشركة

الرقم	اسم الشركة	نوع الكيان القانوني	رقم السجل التجاري	النشاط	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء
١	شركة حياة النظافة	شركة مساهمة مقفلة	١٠١٠٥١٣١٦٣	التنظيف العام للمباني، تنظيف خارجي للمباني، تنظيف متخصص للمباني، يشمل المداخل والتوافذ وغيرها، تنظيف وصيانة برك السباحة، أنشطة التطهير والتبخير لإبادة الحشرات والقوارض.	١٤٣٦/٠٤/٠٤ هـ	١٤٤٥/٠١/١٥ هـ

المصدر: شركة حياة النظافة

١٠-٣ العلامات التجارية وحقوق الملكية

تعتمد الشركة في تسويق خدماتها ومنتجاتها على اسمها التجاري المسجل في سجلها التجاري والذي ينعكس في شعارها، والذي يدعم أعمالها ومركزها التنافسي، ويمنحها تميزاً واضحاً في السوق بين العملاء. ويوضح الجدول أدناه العلامات التجارية للشركة.

الجدول رقم (٣٨): العلامات التجارية وحقوق الملكية

العلامة التجارية	اسم المالك	رقم التسجيل	تاريخ التسجيل	بلد التسجيل	بداية الحماية	نهاية الحماية
	شركة حياة النظافة	١٤٣٩٠٠٢٥٩٤	١٤٣٩/٠١/٣٠ هـ	السعودية	١٤٣٩/٠١/٢٩ هـ	١٤٤٩/٠١/٢٩ هـ
كلين لايف Clean life	شركة حياة النظافة	١٤٤٣٠٣٤٧٤٥	١٤٤٤/٠١/٠٣ هـ	السعودية	١٤٤٣/١٠/٢٥ هـ	١٤٥٣/١٠/٢٤ هـ
أبيد Obeed	شركة حياة النظافة	١٤٤٤٠٢٧٥٦٤	١٤٤٤/١٠/١٧ هـ	السعودية	١٤٤٤/٠٧/٢٩ هـ	١٤٥٤/٠٧/٢٨ هـ

المصدر: شركة حياة النظافة

١١-٣ قائمة العقارات التي تملكها أو تستأجرها الشركة

الجدول رقم (٣٩): العقارات التي تستأجرها الشركة

م	العقار	ملك/إيجار	المدينة	نوع العقار	بداية العقد	نهاية العقد	قيمة الإيجار السنوي
١	مقر الشركة	إيجار	الرياض	مكتبي	٢٠٢١/٠٨/٢٣ م	٢٠٢٦/٠٦/٢٩ م	١٤٠,٠٠٠ ريال سعودي
٢	سكن العمال	إيجار	بريدة	سكني	٢٠٢٣/١/١٠ م	٢٠٢٤/٠١/٩ م	١٧,٢٨٠ ريال سعودي
٣	سكن العمال	إيجار	بريدة	سكني	٢٠٢٢/٠٧/٠١ م	٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م	١٧,٢٥٠ ريال سعودي
٤	سكن العمال	إيجار	مكة المكرمة	سكني	٢٠٢٢/١١/١٧ م	٢٠٢٣/١١/١٦ م	١٨,٠٠٠ ريال سعودي
٥	سكن العمال	إيجار	الرياض	سكني	٢٠٢٢/١٠/٠١ م	٢٠٢٣/٠٩/٣٠ م	٣٥٠,٠٠٠ ريال سعودي
٦	سكن العمال	إيجار	الجبيل	سكني	٢٠٢٢/١٢/١٥ م	٢٠٢٣/١٢/١٤ م	١٤,٠٠٠ ريال سعودي
٧	سكن العمال	إيجار	خميس مشيط	سكني	٢٠٢٢/١١/٠١ م	٢٠٢٣/١٠/٣١ م	٢٠,٠٠٠ ريال سعودي
٨	مستودع	إيجار	جدة	تجاري	٢٠٢٣/٠١/٠٩ م	٢٠٢٤/٠١/٠٨ م	٨,٠٠٠ ريال سعودي
٩	سكن العمال	إيجار	الدمام	سكني	٢٠٢٢/١٢/١٥ م	٢٠٢٣/١٢/١٤ م	٣٠,٠٠٠ ريال سعودي
١٠	سكن العمال	إيجار	الطائف	سكني	٢٠٢٢/٠٧/٠١ م	٢٠٢٣/٠٦/٣٠ م	١٢,٠٠٠ ريال سعودي
١١	سكن العمال	إيجار	جدة	سكني	٢٠٢٣/٠١/٠١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٧٨,٠٠٠ ريال سعودي
١٢	سكن العمال	إيجار	الأحساء	سكني	٢٠٢٣/٠٢/١٢ م	٢٠٢٤/٠٢/١١ م	١٣,٠٠٠ ريال سعودي
١٣	سكن العمال	إيجار	المدينة المنورة	سكني	٢٠٢٢/١٠/٢٦ م	٢٠٢٣/١٠/١٤ م	١٦,٠٠٠ ريال سعودي
١٤	مستودع	إيجار	الرياض	تجاري	٢٠٢٢/١١/٠١ م	٢٠٢٣/١٠/٣١ م	٨٠,٥٠٠ ريال سعودي

المصدر: شركة حياة النظافة

١٢-٣ الموظفون والسعودة

كما في تاريخ هذه النشرة، بلغ عدد موظفي الشركة مئة وستين (١٦٠) منهم مئة وواحد وعشرين (١٢١) موظف غير سعودي وتسعة وثلاثين (٣٩) موظف سعودي وينسبة سعودة بلغت ٢٢,٥٦٪، وتدرج الشركة حالياً تحت النطاق «البلايني» من برنامج نطاقات للسعودة، وتوضح الجداول التالية أعداد الموظفين ونسبة السعودة وتوزيعهم على إدارات الشركة خلال الأعوام من ٢٠٢٠م حتى مايو ٢٠٢٣م.

الجدول رقم (٤٠): أعداد موظفي الشركة

الجنسية	٢٠٢٠م		٢٠٢١م		٢٠٢٢م		مايو ٢٠٢٣	
	العدد	النسبة من إجمالي عدد الموظفين	العدد	النسبة من إجمالي عدد الموظفين	العدد	النسبة من إجمالي عدد الموظفين	العدد	النسبة من إجمالي عدد الموظفين
السعوديون	٢٠	٢١,٥١٪	٢٩	٢١,٦٤٪	٣٢	١٩,٦٣٪	٣٩	٢٤,٣٨٪
غير السعوديين	٧٣	٧٨,٤٩٪	١٠٥	٧٨,٣٦٪	١٢١	٨٠,٣٧٪	١٢١	٧٥,٦٢٪
الإجمالي	٩٣	١٠٠٪	١٣٤	١٠٠٪	١٦٣	١٠٠٪	١٦٠	١٠٠٪

المصدر: شركة حياة النظافة

ويوضح الجدول التالي توزيع الموظفين حسب الإدارات:

الجدول رقم (٤١): أعداد موظفي الشركة حسب الإدارات

مايو ٢٠٢٣		٢٠٢٢م		٢٠٢١م		٢٠٢٠م		الإدارة
السعوديون	غير السعوديون	السعوديون	غير السعوديون	السعوديون	غير السعوديون	السعوديون	غير السعوديون	
٢	٣	٢	٣	٢	١	١	١	الإدارة المالية
-	٧	٠	٥	١	٣	١	٢	إدارة الموارد البشرية
-	٢	٠	٢	٠	٢	٠	١	إدارة التسويق
١٠٨	٢٠	١١٣	١٧	٩٢	٢٠	٦٤	١٤	إدارة التشغيل
١	١	٢	١	١	٠	١	٠	إدارة التقنية
٦	١	٨	١	٥	١	٣	١	إدارة المساندة والصيانة
٤	٥	٦	٣	٤	٢	٣	١	إدارة المبيعات
١٢١	٣٩	١٣١	٣٢	١٠٥	٢٩	٧٣	٢٠	الإجمالي

المصدر: شركة حياة النظافة

- لا يوجد للشركة نشاط تجاري خارج المملكة ولا تملك أية أصول خارجها حتى تاريخ نشر هذه النشرة.
- تقوم إدارة الشركة بمتابعة السوق بشكل دائم سواء داخل المملكة أو خارجها للتعرف على المستجدات والأفكار والابتكارات الجديدة في مجال عمل الشركة، وباستثناء ذلك فإنه لا يوجد لدى الشركة أي سياسات محددة أو مكتوبة بشأن الأبحاث والتطوير للمنتجات الجديدة.
- يُقر أعضاء مجلس الإدارة بأنه لم يحدث أي انقطاع في أعمالها يمكن أن يؤثر أو يكون أثر تأثيراً ملحوظاً في الوضع المالي خلال (١٢) شهراً الأخيرة.
- يُقر أعضاء مجلس الإدارة بعدم وجود أي نية لإجراء أي تغيير جوهري في طبيعة عمل الشركة.



هيكل الملكية والهيكل التنظيمي

٤.

هيكل الملكية والهيكل التنظيمي

٤-١ هيكل ملكية الشركة قبل الطرح وبعده

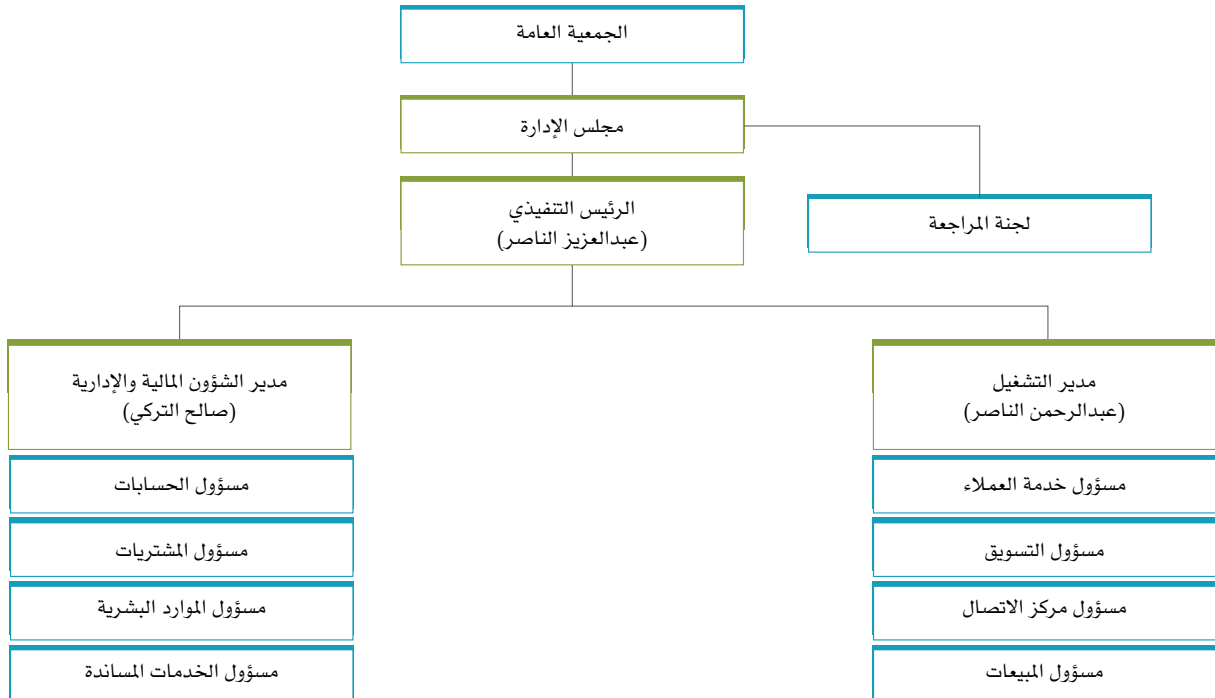
الجدول رقم (٤٢): هيكل ملكية الشركة قبل الطرح وبعده

المساهم	عدد الأسهم قبل الطرح	نسبة الملكية قبل الطرح	عدد الأسهم بعد الطرح	نسبة الملكية بعد الطرح
عبد العزيز بن صالح بن علي الناصر	٣٠٠,٠٠٠	%٢٠,٠٠	٢٤٠,٠٠٠	%١٦,٠٠
عبد الرحمن بن صالح بن علي الناصر	٣٠٠,٠٠٠	%٢٠,٠٠	٢٤٠,٠٠٠	%١٦,٠٠
عبد الله بن صالح بن علي الناصر	٣٠٠,٠٠٠	%٢٠,٠٠	٢٤٠,٠٠٠	%١٦,٠٠
محمد بن صالح بن علي الناصر	٣٠٠,٠٠٠	%٢٠,٠٠	٢٤٠,٠٠٠	%١٦,٠٠
سلطان بن ناصر بن عبد الله الناصر	٣٠٠,٠٠٠	%٢٠,٠٠	٢٤٠,٠٠٠	%١٦,٠٠
المستثمرون المؤهلون	-	-	٣٠٠,٠٠٠	%٢٠,٠٠
الإجمالي	١,٥٠٠,٠٠٠	%١٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	%١٠٠

المصدر: شركة حياة النظافة

٤-٢ الهيكل التنظيمي لشركة حياة النظافة

الشكل رقم (١): الهيكل التنظيمي لشركة حياة النظافة



المصدر: شركة حياة النظافة

٣-٤ أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

الجدول رقم (٤٣): أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس ^(١)						
الاسم	المنصب	صفة العضوية	الاستقلالية ^(٢)	الجنسية	العمر	نسبة الملكية المباشرة ^(٣)
						قبل الطرح بعد الطرح
محمد بن صالح بن علي الناصر	رئيس المجلس	غير تنفيذي	غير مستقل	سعودي	٣٥	٢٠,٠% ١٦,٠%
عبد الله بن صالح بن علي الناصر	نائب الرئيس	غير تنفيذي	غير مستقل	سعودي	٣٢	٢٠,٠% ١٦,٠%
عبد الرحمن بن إبراهيم بن حمد الهدلق ^(٤)	عضو	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	٣٣	لا يوجد لا يوجد
عبد العزيز بن صالح بن علي الناصر	عضو	تنفيذي	غير مستقل	سعودي	٣٢	٢٠,٠% ١٦,٠%
عبد الرحمن بن صالح بن علي الناصر	عضو	تنفيذي	غير مستقل	سعودي	٢٩	٢٠,٠% ١٦,٠%
محمد بن عبد الله بن محمد العليان ^(٤)	عضو	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	٣٦	لا يوجد لا يوجد
أمين سر المجلس						
صالح بن عبد الله بن محمد التركي ^(٥)				سعودي	٣٩	لا يوجد لا يوجد

المصدر: شركة حياة النظامة

(١) وافقت الجمعية التحولية المنعقدة في تاريخ ١١/٣٠/١٤٤٣هـ الموافق (٢٩/٠٦/٢٠٢٢م) على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة المذكورين أعلاه وذلك لمدة خمس سنوات تبدأ من تاريخ ١٢/٢٨/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٧/٠٧/٢٠٢٢م).

(٢) تم الاستناد على لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية في تحديد عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة، وتتمثل عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة للشركة في كل من:

- أن يكون مالكا لما نسبته ٥% أو أكثر من أسهم الشركة أو من أسهم شركة أخرى من مجموعتها أو له صلة قرابة مع من يملك هذه النسبة.
- أن يكون ممثلاً لشخص ذي صفة اعتبارية يملك ما نسبة ٥% أو أكثر من أسهم الشركة أو من أسهم شركة أخرى من مجموعتها.
- أن تكون له صلة قرابة مع أي من أعضاء مجلس الإدارة في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- أن تكون له صلة قرابة مع أي من كبار التنفيذيين في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- أن يكون عضو مجلس إدارة في شركة أخرى من مجموعة الشركة المرشح لعضوية مجلس إدارتها.
- أن يعمل أو كان يعمل موظفاً خلال العامين الماضيين لدى الشركة أو أي طرف متعامل معها أو شركة أخرى من مجموعتها، كمراجع الحسابات وكبار الموردين، أو أن يكون مالكا لحصص سيطرة لدى أي من تلك الأطراف خلال العامين الماضيين.
- أن تكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة.
- أن يتقاضى مبالغ مالية من الشركة علاوة على مكافأة عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجان تزيد عن (٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي أو عن ٥٠% من مكافآته في العام السابق التي تحصل عليها مقابل عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجان أيهما أقل.
- أن يشترك في عمل من شأن منافسة الشركة، أو أن يتجر في أحد فروع النشاط الذي تزاوّل الشركة.
- أن يكون قد أمضى ما يزيد على تسع سنوات متصلة أو منفصلة في عضوية مجلس إدارة الشركة.

(٣) لا يوجد أي ملكية غير مباشرة في أسهم الشركة لأي من أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس كما بتاريخ هذه النشرة.

(٤) وافق مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة في تاريخ ١/٠٦/١٤٤٤هـ الموافق (٠٤/٠٨/٢٠٢٢م) على قبول استقالة العضو سلطان بن ناصر بن عبد الله الناصر، والعضو صالح بن علي بن الصالح الناصر من عضوية مجلس إدارة الشركة وتعيين العضو عبد الرحمن بن إبراهيم بن حمد الهدلق، والعضو محمد بن عبد الله بن محمد العليان خلفاً للعضوين المستقلين، وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في تاريخ ١٨/٠١/١٤٤٤هـ الموافق (١٦/٠٨/٢٠٢٢م) على هذا التعيين، على أن تكون مدة عضوية العضوين الجديدين استكمالاً لمدة سلفهما.

(٥) قرر مجلس الإدارة كما في تاريخ ١/٠٦/١٤٤٤هـ الموافق (٠٤/٠٨/٢٠٢٢م) تعيين السيد/ صالح بن عبد الله بن محمد التركي كأمين سر لمجلس الإدارة.

١-٣-٤ مسؤوليات ومهام مجلس الإدارة

- يمثل مجلس الإدارة جميع المساهمين، وعليه بذل واجبي العناية والولاء في إدارة الشركة وكل ما من شأنه صون مصالحها وتمييزها وتعظيم قيمتها.
- تقع على عاتق مجلس إدارة الشركة المسؤولية عن أعمالها وإن فوض لجاناً أو جهات أو أفراد في ممارسة بعض اختصاصات. وفي جميع الأحوال، لا يجوز لمجلس الإدارة إصدار تفويض عام أو غير محدد المدة.
- مع مراعاة الاختصاصات المقررة للجمعية العامة في نظام الشركات ولوائح التنفيذية ونظام الشركة الأساس، يكون لمجلس الإدارة أوسع الصلاحيات في إدارة الشركة وتوجيه أعمالها بما يحقق أغراضها، ويدخل ضمن مهام مجلس الإدارة واختصاصات ما يلي:
 ١. وضع الخطط والسياسات والاستراتيجيات والأهداف الرئيسة للشركة والإشراف على تنفيذها ومراجعتها بشكل دوري، والتأكد من توافر الموارد البشرية والمالية اللازمة لتحقيقها، ومن ذلك:
 - أ. وضع الاستراتيجية الشاملة للشركة وخطط العمل الرئيسة وسياسات وإجراءات إدارة المخاطر ومراجعتها وتوجيهها.
 - ب. تحديد الهيكل الرأسمالي الأمثل للشركة واستراتيجياتها وأهدافها المالية وإقرار الموازنات التقديرية بأنواعها.
 - ج. الإشراف على النفقات الرأسمالية الرئيسة للشركة، وتملك الأصول والتصرف بها.
 - د. وضع أهداف الأداء ومراقبة التنفيذ والأداء الشامل في الشركة.
 - هـ. المراجعة الدورية للهيكل التنظيمية والوظيفية في الشركة واعتمادها.
 - و. التحقق من توافر الموارد البشرية والمالية اللازمة لتحقيق أهداف الشركة وخططها الرئيسة.
 ٢. وضع أنظمة وضوابط للرقابة الداخلية والإشراف العام عليها، ومن ذلك:
 - أ. وضع سياسة مكتوبة لمعالجة حالات تعارض المصالح الفعلية والمحتملة لكل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمساهمين، ويشمل ذلك إساءة استخدام أصول الشركة ومراقبتها، وإساءة التصرف الناتج عن التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة.
 - ب. التأكد من سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية، بما في ذلك الأنظمة ذات الصلة بإعداد التقارير المالية.
 - ج. التأكد من تطبيق أنظمة رقابية مناسبة لقياس وإدارة المخاطر؛ وذلك بوضع تصور عام عن المخاطر التي قد تواجه الشركة وإنشاء بيئة ملمة بثقافة إدارة المخاطر على مستوى الشركة، وطرحها بشفافية مع أصحاب المصالح والأطراف ذات الصلة بالشركة.
 - د. المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة.
 ٣. إعداد سياسات ومعايير وإجراءات واضحة ومحددة للعضوية في مجلس الإدارة بما لا يتعارض مع الأحكام الإلزامية في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية، ووضعها موضع التنفيذ بعد إقرار الجمعية العامة لها.
 ٤. وضع سياسة مكتوبة تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح.
 ٥. وضع السياسات والإجراءات التي تضمن تقييد الشركة بالأنظمة واللوائح والتزامها بالإفصاح عن المعلومات الجوهرية للمساهمين وأصحاب المصالح، والتحقق من تقييد الإدارة التنفيذية بها.
 ٦. الإشراف على إدارة مالية الشركة، وتدفعاتها النقدية، وعلاقاتها المالية والائتمانية مع الغير.
 ٧. الاقتراح للجمعية العامة غير العادية بما يراه حيال ما يلي:
 - أ. زيادة رأس مال الشركة أو تخفيضه.
 - ب. حل الشركة قبل الأجل المعين في نظام الشركة الأساس أو تقرير استمرارها.
 ٨. الاقتراح للجمعية العامة العادية بما يراه حيال ما يلي:
 - أ. استخدام الاحتياطي الاتفاقي للشركة في حال تكوين من قبل الجمعية العامة غير العادية وعدم تخصيص لغرض معين.
 - ب. تكوين احتياطي أو مخصصات مالية إضافية للشركة.
 - ج. طريقة توزيع أرباح الشركة الصافية.

٩. إعداد القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة واعتمادها قبل نشرها .
١٠. إعداد تقرير مجلس الإدارة واعتماده قبل نشره .
١١. ضمان دقة وسلامة البيانات والمعلومات الواجب الإفصاح عنها وذلك وفق سياسات ونظم عمل الإفصاح والشفافية المعمول بها .
١٢. إرساء قنوات اتصال فعالة تتيح للمساهمين الاطلاع بشكل مستمر ودوري على أوج الأنشطة المختلفة للشركة وأي تطورات جوهرية .
١٣. تشكيل لجان متخصصة منبثقة عنه بقرارات يحدّد فيها مدة اللجنة وصلاحياتها ومسؤولياتها، وكيفية رقابة المجلس عليها، على أن يتضمن قرار التشكيل تسمية الأعضاء وتحديد مهامهم وحقوقهم وواجباتهم، مع تقييم أداء وأعمال هذه اللجان وأعضائها .
١٤. تحديد أنواع المكافآت التي تُمنح للعاملين في الشركة، مثل المكافآت الثابتة، والمكافآت المرتبطة بالأداء، والمكافآت في شكل أسهم، بما لا يتعارض مع الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة .
١٥. وضع القيم والمعايير التي تحكم العمل في الشركة .

أ. مهام رئيس مجلس الإدارة

- دون إخلال باختصاصات مجلس الإدارة، يتولى رئيس مجلس الإدارة قيادة المجلس والإشراف على سير عمله وأداء اختصاصاته بفعالية، ويدخل في مهام واختصاصات رئيس مجلس الإدارة بصفة خاصة ما يلي:
١. ضمان حصول أعضاء مجلس الإدارة في الوقت المناسب على المعلومات الكاملة والواضحة والصحيحة وغير المضللة .
 ٢. التحقق من قيام مجلس الإدارة بمناقشة جميع المسائل الأساسية بشكل فعال وفي الوقت المناسب .
 ٣. تمثيل الشركة أمام الغير وفق ما ينص عليه نظام الشركات ولوائح التنفيذية ونظام الشركة الأساس .
 ٤. تشجيع أعضاء مجلس الإدارة على ممارسة مهامهم بفعالية وبما يحقق مصلحة الشركة .
 ٥. ضمان وجود قنوات للتواصل الفعلي مع المساهمين وإيصال آرائهم إلى مجلس الإدارة .
 ٦. تشجيع العلاقات البناءة والمشاركة الفعالة بين كل من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وبين الأعضاء التنفيذيين وغير التنفيذيين والمستقلين، وإيجاد ثقافة تشجع على النقد البناء .
 ٧. إعداد جدول أعمال اجتماعات مجلس الإدارة مع الأخذ بعين الاعتبار أي مسألة يطرحها أحد أعضاء مجلس الإدارة أو يثيرها مراجع الحسابات، والتشاور مع أعضاء المجلس والرئيس التنفيذي عند إعداد جدول أعمال المجلس .
 ٨. عقد لقاءات بصفة دورية مع أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين دون حضور أي تنفيذي في الشركة .
 ٩. إبلاغ الجمعية العامة العادية عند انعقادها بالأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها .

ب. مهام عضو مجلس الإدارة المستقل

على عضو مجلس الإدارة المستقل المشاركة بفعالية في أداء المهام الآتية:

١. التحقق من مراعاة مصالح الشركة ومساهمتها وتقديمها عند حصول أي تعارض في المصالح .
٢. إبداء الرأي المستقل في المسائل الاستراتيجية، وسياسات الشركة، وأدائها، وتعيين أعضاء الإدارة التنفيذية .
٣. الإشراف على تطوير قواعد الحوكمة الخاصة بالشركة، ومراقبة تطبيق الإدارة التنفيذية لها .

ج. مهام أمين سر المجلس

يُعيّن مجلس الإدارة أميناً للسر من بين أعضائه أو من غيرهم، وتحدّد اختصاصات ومكافآت أمين السر بقرار من مجلس الإدارة على أن تتضمن هذه الاختصاصات ما يلي:

١. توثيق اجتماعات مجلس الإدارة وإعداد محاضر لها تتضمن ما دار من نقاشات ومداولات، وبيان مكان الاجتماع وتاريخ ووقت بدايته وانتهائه، وتوثيق قرارات المجلس ونتائج التصويت، وحفظها في سجل خاص ومنظم، وتدوين أسماء الأعضاء الحاضرين والتحفظات التي أبدوها (إن وجدت)، وتوقيع هذه المحاضر من جميع الأعضاء الحاضرين .

٢. حفظ التقارير التي تُرفع إلى مجلس الإدارة والتقارير التي يعدها المجلس.
٣. تزويد أعضاء مجلس الإدارة بجدول أعمال المجلس وأوراق العمل والوثائق والمعلومات المتعلقة به، وأي وثائق أو معلومات إضافية يطلبها أي من أعضاء مجلس الإدارة ذات علاقة بالموضوعات المشمولة في جدول الاجتماع.
٤. التحقق من تقيد أعضاء مجلس الإدارة بالإجراءات التي أقرها المجلس.
٥. تبليغ أعضاء مجلس الإدارة بمواعيد اجتماعات المجلس قبل التاريخ المحدد بمدة كافية.
٦. عرض مسودات المحاضر على أعضاء مجلس الإدارة لإبداء ملاحظاتهم حيالها قبل توقيعها.
٧. التحقق من حصول أعضاء مجلس الإدارة بشكل كامل وسريع على نسخة من محاضر اجتماعات المجلس والمعلومات والوثائق المتعلقة بالشركة.
٨. التنسيق بين أعضاء مجلس الإدارة.
٩. تنظيم سجل إفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.
١٠. تقديم العون والمشورة إلى أعضاء مجلس الإدارة.

وفيما يلي ملخص السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

الجدول رقم (٤٤): ملخص السيرة الذاتية لمحمد بن صالح بن علي الناصر

الاسم:	محمد بن صالح بن علي الناصر
العمر	٣٥
الجنسية	سعودي
المنصب	رئيس مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	- حاصل على درجة الماجستير في إدارة الأعمال من جامعة الفيصل (المملكة العربية السعودية) في عام ٢٠١٤م. - حاصل على درجة البكالوريوس في نظم المعلومات من جامعة الملك سعود (المملكة العربية السعودية) في عام ٢٠١٠م.
الخبرات العملية	- شغل منصب مدير الشؤون المالية والإدارية في الشركة خلال الفترة من عام ٢٠١٧م حتى عام ٢٠٢٢م. - شغل منصب مدير التطوير المستمر في شركة تقنية الإنارة خلال الفترة من عام ٢٠١٤م حتى عام ٢٠١٧م. - عمل كممثل للمالك في شركة بوابة الألمونيوم خلال الفترة من عام ٢٠١٠م حتى عام ٢٠١٢م.
العضوية في مجلس إدارات أخرى	- لا يوجد

المصدر: شركة حياة النظافة

الجدول رقم (٤٥): ملخص السيرة الذاتية لعبد الله بن صالح بن علي الناصر

الاسم:	عبد الله بن صالح بن علي الناصر
العمر	٣٢
الجنسية	سعودي
المنصب	نائب رئيس مجلس إدارة
المؤهلات العلمية	- حاصل على درجة البكالوريوس في هندسة البرمجيات من جامعة الملك سعود (المملكة العربية السعودية) في عام ٢٠١٤م.
الخبرات العملية	- شغل منصب مدير تقنية المعلومات في الشركة خلال الفترة من يونيو ٢٠٢١م حتى مايو ٢٠٢٢م. - شغل منصب مدير الموارد البشرية في الشركة خلال الفترة من مارس ٢٠١٧م حتى مايو ٢٠٢١م. - شريك مؤسس في الشركة منذ تأسيسها في عام ٢٠١٥م.
العضوية في مجلس إدارات أخرى	- لا يوجد

المصدر: شركة حياة النظافة

الجدول رقم (٤٦): ملخص السيرة الذاتية لعبد العزيز بن صالح بن علي الناصر

الاسم:	عبد العزيز بن صالح بن علي الناصر
العمر	٣٢
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس إدارة والرئيس التنفيذي
المؤهلات العلمية	- حاصل على درجة البكالوريوس في هندسة البرمجيات من جامعة الملك سعود (المملكة العربية السعودية) في عام ٢٠١٤م.
الخبرات العملية	- يشغل منصب الرئيس التنفيذي في الشركة منذ يونيو ٢٠٢١م حتى تاريخه. - شغل منصب مدير التشغيل في الشركة منذ مارس ٢٠١٧م حتى مايو ٢٠٢١م. - شريك مؤسس في الشركة منذ تأسيسها في عام ٢٠١٥م.
العضوية في مجلس إدارات أخرى	- لا يوجد
المصدر: شركة حياة النظامة	

الجدول رقم (٤٧): ملخص السيرة الذاتية لعبد الرحمن بن صالح بن علي الناصر

الاسم:	عبد الرحمن بن صالح بن علي الناصر
العمر	٢٩
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس إدارة ومدير التشغيل
المؤهلات العلمية	- حاصل على درجة البكالوريوس في إدارة الموارد البشرية من جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية (المملكة العربية السعودية) في عام ٢٠١٧م.
الخبرات العملية	- يشغل منصب مدير التشغيل في الشركة منذ يونيو ٢٠٢١م حتى تاريخه. - شغل منصب مدير التسويق في الشركة منذ مارس ٢٠١٧م حتى مايو ٢٠٢١م.
العضوية في مجلس إدارات أخرى	- لا يوجد
المصدر: شركة حياة النظامة	

الجدول رقم (٤٨): ملخص السيرة الذاتية لعبد الرحمن بن إبراهيم بن حمد الهدلق

الاسم:	عبد الرحمن إبراهيم حمد الهدلق
العمر	٣٣
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	- حاصل على درجة البكالوريوس في تخصص المحاسبة من جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية في المملكة العربية السعودية عام ٢٠١١م. - حاصل على درجة الماجستير في تخصص إدارة الأعمال من جامعة كليات الشرق العربي في المملكة العربية السعودية عام ٢٠١٥م.
الخبرات العملية	- يشغل حالياً منصب الرئيس التنفيذي في شركة أساس مكين للاستثمار والتطوير العقاري (شركة مساهمة مقفلة تعمل في قطاع التطوير العقاري) منذ عام ٢٠٢٢م حتى تاريخه. - شغل منصب الرئيس التنفيذي في شركة صدر للخدمات اللوجستية (شركة مساهمة مدرجة تعمل في مجال التصنيع والتخزين للغير) منذ عام ٢٠٢٠م حتى ٢٠٢٢م. - شغل منصب عضو لجنة المراجعة الداخلية في شركة صدر للخدمات اللوجستية (شركة مساهمة مدرجة تعمل في مجال التصنيع والتخزين للغير) منذ عام ٢٠١٩م حتى عام ٢٠٢٠م. - شغل منصب الرئيس التنفيذي في شركة أبناء عبد الرحمن الشعلان (شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال الغذاء) من عام ٢٠١٧م حتى ٢٠٢٠م. - شغل منصب مراجع داخلي في هيئة تقويم التعليم والتدريب منذ عام ٢٠١٥م حتى عام ٢٠١٧م. - شغل منصب محاسب في هيئة تقويم التعليم والتدريب منذ عام ٢٠١٢م حتى عام ٢٠١٥م.

العضوية في مجلس إدارات أخرى	- يشغل منصب عضو مجلس الإدارة وعضو لجنة المراجعة في شركة دار المركبة لتأجير السيارات (شركة مساهمة مقفلة تعمل في قطاع تأجير السيارات) منذ عام ٢٠٢١م حتى تاريخه.
	- يشغل منصب رئيس مجلس الإدارة في شركة كود العقارية (شركة مساهمة مقفلة تعمل في قطاع التطوير العقاري) منذ عام ٢٠٢١م حتى تاريخه.
	- يشغل منصب عضو مجلس الإدارة في شركة نسيج (شركة مساهمة مدرجة تعمل في تصنيع السجاد والموكيت والخيوط الصناعية وتجارة الجملة والتجزئة للسجاد والموكيت) منذ عام ٢٠٢١م حتى تاريخه.
	- يشغل منصب رئيس لجنة المراجعة الداخلية في شركة عزم لتقنية المعلومات (شركة مساهمة مدرجة تعمل في قطاع الاتصالات وتقنية المعلومات) منذ عام ٢٠٢١م حتى تاريخه.
	- يشغل منصب رئيس لجنة المراجعة الداخلية في شركة الغذاء النوعي للتجارة (شركة مساهمة مقفلة تعمل في قطاع الأغذية) منذ عام ٢٠٢١م حتى تاريخه.
	- يشغل منصب رئيس لجنة المراجعة الداخلية في شركة نفوذ القابضة (شركة مساهمة مقفلة تعمل في قطاع الاستثمار العقاري) منذ عام ٢٠٢١م حتى تاريخه.
المصدر: شركة حياة النظافة	

الجدول رقم (٤٩): ملخص السيرة الذاتية لمحمد بن عبد الله بن محمد العليان

الاسم:	محمد بن عبد الله بن محمد العليان
العمر	٣٦
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	- حاصل على درجة الماجستير في النظام التجاري من المعهد العالي للقضاء (المملكة العربية السعودية) في عام ١٤٣٣هـ.
	- حاصل على درجة البكالوريوس في الشريعة من جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية (المملكة العربية السعودية) في عام ١٤٣٠هـ.
الخبرات العملية	- مؤسس شركة منصة سوم العقارية (شركة ذات مسؤولية محدودة متخصصة بالمزادات العقارية) منذ عام ٢٠٢١م حتى تاريخه.
	- شريك مؤسس ومدير عام شركة هوية للمزادات (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في التسويق للمزادات العقارية، ووكالة البيع والحراسة القضائية) منذ عام ٢٠١٩م حتى تاريخه.
	- عضو مجلس الأمناء في مؤسسة مزن الخيرية، وهي مؤسسة أهلية تابعة لوقف مزنة بنت محمد الراجحي منذ عام ٢٠١٦م حتى تاريخه.
	- رئيس لجنة المراجعة في شركة السليمان العقارية (شركة مساهمة مقفلة تعمل في قطاع التطوير والاستثمار العقاري) منذ عام ٢٠٢١م حتى تاريخه.
	- شغل منصب المدير التنفيذي في شركة السلطان العقارية (شركة عقارية مساهمة مقفلة) خلال الفترة من عام ٢٠١٢م حتى عام ٢٠١٩م.
العضوية في مجلس إدارات أخرى	- شغل منصب أمين الهيئة الشرعية في شركة كسب المالية (شركة مساهمة مقفلة مرخصة من هيئة السوق المالية) خلال الفترة من عام ٢٠٠٩م حتى عام ٢٠١٢م.
	- عضو مجلس الإدارة في شركة أصيل المالية (شركة تقنية مالية مصرحة من هيئة السوق المالية ضمن مختبر التقنية المالية) منذ عام ٢٠٢١م حتى تاريخه.
المصدر: شركة حياة النظافة	

الجدول رقم (٥٠): ملخص السيرة الذاتية لأمين سر المجلس صالح بن عبد الله بن محمد التركي

الاسم:	صالح بن عبد الله بن محمد التركي
العمر	٣٩
الجنسية	سعودي
المنصب	أمين سر المجلس ومدير الشؤون المالية والإدارية
المؤهلات العلمية	- حاصل على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة الملك سعود (المملكة العربية السعودية) في عام ٢٠٠٩م.
الخبرات العملية	- يشغل منصب مدير الشؤون المالية والإدارية في الشركة منذ يونيو ٢٠٢١م حتى تاريخه.
	- شغل منصب مدير الموارد البشرية في شركة الناصر للتجارة والاستيراد خلال الفترة من مايو ٢٠٠٣م إلى أبريل ٢٠٢١م
العضوية في مجلس إدارات أخرى	- لا يوجد
المصدر: شركة حياة النظافة	

٤-٤ الإدارة التنفيذية

يوضح الجدول التالي الإدارة التنفيذية للشركة:

الجدول رقم (٥١): الإدارة التنفيذية للشركة

م	الاسم	المنصب	الجنسية	العمر	تاريخ التعيين	نسبة الملكية المباشرة	
						قبل الطرح	بعد الطرح
١	عبد العزيز بن صالح بن علي الناصر	الرئيس التنفيذي	سعودي	٣٢	٢٠٢١/٠٦/٠١ م	%٢٠,٠٠	%١٦,٠٠
٢	عبد الرحمن بن صالح بن علي الناصر	مدير التشغيل	سعودي	٢٩	٢٠٢١/٠٦/٠١ م	%٢٠,٠٠	%١٦,٠٠
٣	صالح بن عبد الله بن محمد التركي	مدير الشؤون المالية والإدارية	سعودي	٣٩	٢٠٢١/٠٦/٠١ م	-	-

ستقوم الشركة بإنشاء إدارة مراجعة داخلية وتعيين مدير لها خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٣ م.

وفيما يلي ملخص السير الذاتية لأعضاء الإدارة التنفيذية:

الجدول رقم (٥٢): ملخص السيرة الذاتية للرئيس التنفيذي

عبد العزيز بن صالح بن علي الناصر
يُرجى مراجعة قسم رقم «٣-٤» الخاص بأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

الجدول رقم (٥٣): ملخص السيرة الذاتية لمدير التشغيل

عبد الرحمن بن صالح بن علي الناصر
يُرجى مراجعة قسم رقم «٣-٤» الخاص بأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

الجدول رقم (٥٤): ملخص السيرة الذاتية لمدير الشؤون المالية والإدارية

عبد الرحمن بن صالح بن علي الناصر
يُرجى مراجعة قسم رقم «٣-٤» الخاص بأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

المصدر: شركة حياة النظامة

٥-٤ لجان الشركة

شكل مجلس الإدارة لجنة المراجعة من أجل تحسين إدارة الشركة ومن أجل الوفاء بالمتطلبات حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية السعودية. ويتعين على كل لجنة أن يكون لديها قواعد واضحة لتعريف دورها وصلاحياتها والمسؤوليات المنوطة بها، ويجب إعداد محاضر لكافة اجتماعات كل لجنة (يقوم مجلس الإدارة بمراجعة تلك المحاضر واعتمادها)، هذا وتتمثل سياسة الشركة في تبني معايير متقدمة في حوكمة الشركات بما في ذلك من فصل لمسؤوليات ومهام مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والسياسات التي تضمن عمل مجلس إدارة الشركة بما يحقق مصالح المساهمين.

١-٥-٤ لجنة المراجعة

وافقت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد في تاريخ ١٨/٠١/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/١٦م) على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها ومدة عضويتهم.

٢-٥-٤ اختصاصات لجنة المراجعة

يتمثل الدور الرئيس للجنة في مراقبة أعمال الشركة وشؤونها ومساعدة مجلس الإدارة في الإشراف على: (١) سلامة ونزاهة القوائم والتقارير المالية للشركة وفعاليتها ودقتها؛ و(٢) التزام الشركة بالقواعد والمتطلبات القانونية والتنظيمية؛ و(٣) مؤهلات واستقلال وأداء مراجع حسابات الشركة الخارجي؛ و(٤) أداء نظم الرقابة والمراجعة الداخلية والتقارير المالية للشركة وسلامتها وفعاليتها. تشمل مهام ومسؤوليات لجنة المراجعة ما يلي:

- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- إبداء الرأي الفني - بناء على طلب مجلس الإدارة - فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة، وأدائها، ونموذج عملها، واستراتيجيتها.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
- إعداد تقرير عن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة وعما قامت به من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها.
- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- التأكد من توجيه الدعوة إلى مراجعي الحسابات للحصول على ما لا يقل عن ٣ عروض لأعمال المراجعة والزكاة.
- التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ بالاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة وإبداء ملاحظاته حيال ذلك.
- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.
- التأكد من أن مراجع الحسابات المرشح لمراجعة حسابات الشركة لم تمض عليه المدة النظامية لتعاقب مراجعي الحسابات، وذلك تماشياً مع الممارسات المهنية والتعليمات الصادرة من الجهات الرقابية.
- التأكد من عدم تعيين مراجع الحسابات لتقديم أي خدمات مهنية للشركة لا تسمح بها الأنظمة ذات العلاقة الصادرة عن الجهات الرقابية، وقواعد آداب وسلوك المهنة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين أن يمارسوها خلال فترة تعيينهم مراجعي حسابات للشركة.
- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.

تتألف لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء على الأقل، على أن يكون من بينهم عضو مجلس إدارة مستقل على الأقل، وألا تضم أيًا من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين، وأن يكون من بينهم مختص بالشؤون المالية والمحاسبية. تجتمع لجنة المراجعة بصفة دورية على ألا تقل اجتماعاتها عن اجتماع واحد خلال السنة المالية للشركة.

الجدول رقم (٥٥): لجنة المراجعة

م	أعضاء لجنة المراجعة	المنصب
١	عبد الرحمن بن إبراهيم بن حمد الهدلق	رئيس اللجنة
٢	سلطان بن أحمد بن محمد الشبيلي	عضو
٣	محمد بن علي بن محمد السبيل	عضو

المصدر: شركة حياة النظماء

وفيما يلي ملخص السيرة الذاتية لأعضاء اللجنة:

الجدول رقم (٥٦): ملخص السيرة الذاتية لرئيس لجنة المراجعة عبد الرحمن بن إبراهيم بن حمد الهدلق

عبد الرحمن بن إبراهيم بن حمد الهدلق

يُرجى مراجعة قسم رقم «٤-٣» الخاص بأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

الجدول رقم (٥٧): ملخص السيرة الذاتية لعضو لجنة المراجعة سلطان بن أحمد بن محمد الشبيلي

الاسم:	سلطان بن أحمد بن محمد الشبيلي
العمر	٣٢ سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو لجنة مراجعة
المؤهلات العلمية	- حاصل على بكالوريوس المحاسبة من جامعة الملك سعود (المملكة العربية السعودية) في عام ٢٠١٣م - حاصل على زمالة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA) في عام ٢٠١٧م - حاصل على شهادة المعايير الدولية للتقرير المالي - جمعية المحاسبين القانونيين المعتمدين البريطانية في عام ٢٠١٧م
الخبرات العملية	- عمل كمراجع رئيسي إرنست ويونغ خلال الفترة من سبتمبر ٢٠١٢م حتى فبراير ٢٠١٦م. - عمل كقائد فريق المحاسبة في شركة ثقة لخدمات الأعمال خلال الفترة فبراير ٢٠١٦م حتى نوفمبر ٢٠١٧م. - شريك ورئيس اللجنة الفنية ولجنة التدريب في بي كي اف البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون خلال الفترة من ديسمبر ٢٠١٧م حتى فبراير ٢٠٢١م. - مؤسس مكتب سلطان أحمد الشبيلي محاسبون ومراجعون قانونيون من شهر فبراير ٢٠٢٢م حتى تاريخه.
العضوية في لجان أخرى	- عضو لجنة مراجعة في شركة مراس العربية الطبية القابضة. - عضو لجنة مراجعة في شركة رؤوم التجارية. - عضو لجنة مراجعة في شركة عبد العزيز بن أحمد التويجري للتجارة. - عضو لجنة مراجعة في شركة نفوذ للمنتجات الغذائية.

الجدول رقم (٥٨): ملخص السيرة الذاتية لعضو لجنة المراجعة محمد بن علي بن محمد السبيل

الاسم:	محمد بن علي بن محمد السبيل
العمر	٣١
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو لجنة المراجعة
المؤهلات العلمية	- حاصل على بكالوريوس الشريعة من جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية. - حاصل على رخصة مزاوله مهنة المحاماة. - حاصل على شهادة الاعتماد المهني السعودي القانوني (SASL)
الخبرات العملية	- المالك والمدير التنفيذي لشركة إنصافك للمحاماة والاستشارات القانونية. - شريك مؤسس سابق في شركة ريادة لتجهيز المعارض والمؤتمرات. - المستشار القانوني لشركة قمر العروبة. - عضو في الهيئة السعودية للمحامين. - عضو في جمعية قضاء. - عضو في الجمعية السعودية الفقهية.
العضوية في لجان أخرى	لا يوجد



سياسة توزيع الأرباح

٥. سياسة توزيع الأرباح

تمنح الأسهم حاملها الحق في الحصول على الأرباح التي تعلن عنها الشركة. ووفقاً للنظام الأساسي للشركة، فإن أي قرار بتوزيع أرباح نقدية، يجب أن يصدر من قبل الجمعية العامة العادية بناءً على توصية من مجلس الإدارة الذي يأخذ في الاعتبار عند إصداره لهذه التوصية مختلف العوامل السائدة وقتها، بما فيها أرباح الشركة، والوضع المالي، والقيود التي تخضع لها عملية توزيع الأرباح بموجب اتفاقيات التمويل والدين، ونتائج نشاطات الشركة، واحتياجات الشركة من النقد حالياً ومستقبلاً، وخطط التوسع ومتطلبات استثمارات الشركة.

لا تقدم الشركة أي ضمانات بأنها ستدفع أرباحاً، ولا تضمن قيمة تلك الأرباح التي تعتمزم توزيعها في أي سنة محددة، وتخضع عملية توزيع الأرباح إلى قيود معينة وفقاً لنظام الشركة الأساسي، حيث نصت المادة (٤٥) الخامسة والأربعون من النظام الأساسي للشركة على أن يتم توزيع أرباح سنوية صافية بعد خصم كافة المصاريف والتكاليف الأخرى على النحو التالي:

١. يجنب (١٠٪) من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور (٣٠٪) من رأس المال المدفوع.
٢. للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب (١٠٪) من صافي الأرباح لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص لغرض أو أغراض معينة.
٣. للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين، وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.
٤. يوزع من الباقي بعد ذلك على المساهمين نسبة تمثل (٥٪) من رأسمال الشركة المدفوع.
٥. مع مراعاة الأحكام المقررة في المادة (١٩) من النظام الأساسي للشركة، والمادة السادسة والسبعين من نظام الشركات يخصص بعد ما تقدم نسبة لا تزيد (١٠٪) من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة، على أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو.

يستحق المساهم حصته في الأرباح وفقاً لقرار الجمعية العامة الصادر في هذا الشأن، ويبين القرار تاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع، وتكون أحقية الأرباح لمالكي الأسهم المسجلين في سجلات المساهمين في نهاية اليوم المحدد للاستحقاق، وتستحق الأسهم محل الطرح حصتها من أي أرباح تعلنها الشركة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار هذه وعن السنوات المالية التي تليها، ولا تقدم الشركة أي ضمانات بتوزيع أرباح في المستقبل.

الجدول رقم (٥٩): توزيعات أرباح الشركة خلال الفترة من عام ٢٠٢٠ إلى عام ٢٠٢٢م

السنوات	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م
صافي ربح السنة/الفترة (ريال سعودي)	٤,١٧٩,٥٤٦	٦,٢٥٦,٤٥٥	٨,٣٤٢,٢٣٤
توزيعات الأرباح المعلنة خلال السنة/ الفترة (ريال سعودي) *	٣,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٧,٩١٦,٦٤٦
توزيعات الأرباح المدفوعة خلال السنة/ الفترة (ريال سعودي)	٣,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٧,٩١٦,٦٤٦
عدد الأسهم	لا ينطبق	لا ينطبق	١,٥٠٠,٠٠٠
ربحية السهم (ريال سعودي)	لا ينطبق	لا ينطبق	٥,٢٨
نسبة توزيعات الأرباح المعلنة إلى صافي الربح	٪٧١,٧٨	٪٧١,٩٣	٪٩٤,٨٩
معدل تغطية الأرباح (صافي الأرباح إلى توزيعات الأرباح المعلنة)	١,٣٩ مرة	١,٣٩ مرة	١,٠٥ مرة

* خلال عام ٢٠٢٠م تم توزيع أرباح نقدية بقيمة ثلاثة ملايين (٣,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك بموجب قرار الشركاء الصادر بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

** خلال عام ٢٠٢١م تم توزيع أرباح نقدية بقيمة أربعة ملايين وخمسمائة ألف (٤,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وذلك بموجب قرار الشركاء الصادر بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

*** خلال عام ٢٠٢٢م تم توزيع أرباح نقدية بمليونين وتسعمائة وستة عشر ألف وستمائة وستة وأربعين (٢,٩١٦,٦٤٦) ريال سعودي من رصيد الأرباح المحتجزة كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وذلك بموجب قرار الشركاء الصادر بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠٢٢م، كما تم توزيع أرباح نقدية بقيمة خمسة ملايين (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وذلك بناءً على قرار الشركاء الصادر في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، وقد تم إقفال هذا التوزيع في حساب جاري المساهمين.



استخدام متحصلات الطرح

استخدام متحصلات الطرح

٦.

تبلغ القيمة المتوقعة لإجمالي متحصلات الطرح ●● (●●) ريال سعودي، سيدفع منها ما قيمته (٢,٣٥٠,٠٠٠) ريال سعودي كمصاريف الطرح والتي تشمل أتعاب المستشار المالي ومدير الاكتتاب ومصاريف فتح حساب الأمانة ومصاريف التسويق بالإضافة إلى نفقات الطباعة والتوزيع ونفقات أخرى تتعلق بالطرح، هذا وسيتم توزيع صافي متحصلات الطرح على المساهمين البائعين. ولن تحصل الشركة على أي جزء من متحصلات الطرح.



.V

الإقرارات

يقر أعضاء مجلس إدارة الشركة بما يلي:

١. لم يكن هناك أي انقطاع في أعمال المُصدر يمكن أن يؤثر أو يكون قد أثر تأثيراً ملحوظاً في الوضع المالي خلال الـ (١٢) شهراً الأخيرة.
٢. لم تُمنح أي عمولات، أو خصومات، أو أتعاب وساطة، أو أي عوض غير نقدي من قبل الشركة أو فروعها خلال السنة السابقة مباشرة لتاريخ طلب التسجيل والطرح فيما يتعلق بإصدار أو طرح أي سهم.
٣. لم يكن هناك أيّ تغيير سلبي جوهري في الوضع المالي والتجاري للمُصدر خلال السنة السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب تسجيل وطرح الأسهم.
٤. بخلاف ما ورد في الصفحات (د، ٢٥) في هذه النشرة، ليس لأعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية أو أمين سر المجلس أو لأي من أقربائهم أيّ سهم أو مصلحة من أي نوع في المُصدر.
٥. عدم دخول أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي في أعمال منافسة لأعمال الشركة إلا بموافقة من الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة وذلك تطبيقاً للمادة السابعة والعشرين (٢٧) «تعارض المصالح والمنافسة واستغلال الأصول» من نظام الشركات، وحتى تاريخ هذه النشرة لا يشترك أي من أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي في أعمال منافسة لأعمال الشركة.
٦. أن الشركة حاصلة على جميع التراخيص والموافقات الأساسية المطلوبة لممارسة أنشطتها.
٧. أن الشركة ملتزمة بجميع أحكام نظام الشركات ولم يسبق لها مخالفتها أحكام نظام الشركات كما بتاريخ هذه النشرة.
٨. أن الشركة قد حصلت على جميع الموافقات اللازمة لتسجيل وطرح أسهمها في السوق الموازية.
٩. أن جميع التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وافقت عليها الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في تاريخ ١٨/٠١/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠/٠٥/٢٠٢٣م).
١٠. باستثناء ما ورد في قسم «عوامل المخاطرة»، فإن أعضاء مجلس الإدارة ليسوا على علم بأي مخاطر جوهريّة أخرى من الممكن أن تؤثر على قرار المستثمرين المحتملين في الاستثمار في أسهم الشركة.
١١. لا يخضع أعضاء مجلس الإدارة لأي دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو مجملها جوهرياً في أعمال الشركة أو في وضعها المالي.
١٢. لا توجد أي صلاحية تعطي أحد أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي حق التصويت على مكافآت تمنح لهما.
١٣. لا توجد أي صلاحية تجيز لأعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين حق الاقتراض من المصدر.
١٤. أنه لم يتم الإعلان عن إفلاس أي عضو من أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أي من أعضاء الإدارة التنفيذية بالشركة أو أمين سر مجلس الإدارة ولم يخضعوا لأي إجراءات إفلاس.
١٥. لا تملك الشركة أي أوراق مالية (تعاقدية أو غيرها) أو أي من الأصول التي تكون قيمتها عرضة للتقلبات مما يؤثر بشكل سلبي وجوهري في تقييم الموقف المالي.
١٦. تم الإفصاح عن كافة البيانات والمعلومات التي من الممكن أن تؤثر على قرارات المستثمرين بالاستثمار في الأسهم محل الطرح.
١٧. لا توجد أية نزاعات أخرى مع أي جهة حكومية داخل المملكة العربية السعودية.
١٨. أن الشركة ستلتزم بجميع بالأحكام الواردة في نظام الشركات الصادر الجديد الذي دخل حيز التنفيذ في تاريخ ٢٦/٠٦/١٤٤٤هـ (الموافق ١٩/٠١/٢٠٢٣م).
١٩. أن الشركة ملزمة بتعديل النظام الأساسي وفقاً لنظام الشركات الصادر بتاريخ ٠١/١٢/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٢/٠٧/٢٠٢٢م) والذي دخل حيز التنفيذ في تاريخ ٢٦/٠٦/١٤٤٤هـ (الموافق ١٩/٠١/٢٠٢٣م)، وذلك خلال المدة النظامية التي حددتها وزارة التجارة وهيئة السوق المالية.
٢٠. الأرقام التي أُعيد صياغتها لتتماشى مع المعايير الدولية للتقرير المالي في القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م تقدم صورة صادقة وعادلة عن البيانات الأصلية.
٢١. لا يوجد حتى تاريخ هذه النشرة أي رباط زكوية نهائية أو قائمة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لأي سنة من السنوات السابقة، أو مخصصات متعلقة بالفروقات الزكوية ولا يوجد نزاعات قائمة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.
٢٢. أن الشركة ملتزمة بإنشاء إدارة للمراجعة الداخلية وتعيين مدير لها خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٣م.
٢٣. أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن تؤثر على طلب تسجيل وطرح الأوراق المالية لم يتم تضمينها في هذه النشرة.



مصاريف الطرح

مصاريف الطرح

٨.

سوف يتحمل المساهمون البائعون جميع التكاليف المتعلقة بالطرح، والتي يُتوقع أن تبلغ ما قيمته (٢,٣٥٠,٠٠٠) ريال سعودي، حيث سيتم خصمها بالكامل من إجمالي متحصلات الطرح البالغة (●●) ريال سعودي، وتشمل مصاريف الطرح أتعاب المستشار المالي، ومدير الاكتتاب، ومصاريف فتح حساب الأمانة، وتكاليف التسويق والطباعة، والمصاريف الأخرى المتعلقة بالطرح. والجدير بالذكر أن الشركة لن تتحمل أي من المصاريف المتعلقة بالطرح وإنما سيتم خصمها بالكامل من إجمالي متحصلات الاكتتاب، وسيقوم المساهمون البائعون بسداد كافة مصاريف الطرح التي تحملتها الشركة عنهم بمجرد الانتهاء من عملية الطرح.



المعلومات المتعلقة بالأسهم
وأحكام الطرح وشروطه

٩.

المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه

٩-١ تقديم طلب إلى الهيئة لتسجيل وطرح الأسهم في السوق الموازية.

تقدمت الشركة بطلب تسجيل وطرح الأسهم الخاضعة لهذه النشرة بالسوق الموازية إلى هيئة السوق المالية السعودية وذلك بموجب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية، وتم تقديم جميع المستندات المطلوبة إلى الجهات ذات العلاقة واستيفاء جميع المتطلبات، وتم الحصول على جميع الموافقات المتعلقة بعملية التسجيل والطرح لأسهم الشركة في السوق الموازية، بما في ذلك موافقة الهيئة على نشرة الإصدار هذه.

يجب على جميع المستثمرين المؤهلين قراءة شروط وأحكام الاكتتاب بعناية تامة قبل استكمال تعبئة نموذج طلب الاكتتاب، حيث أن التوقيع على نموذج طلب الاكتتاب وتسليمه إلى الجهة المستلمة يعتبر بمثابة إقرار بالقبول والموافقة على شروط وتعليمات الاكتتاب المذكورة.

٩-٢ الاكتتاب بالأسهم المطروحة

سوف يتم طرح ثلاثمائة ألف (٣٠٠,٠٠٠) سهماً عادياً مدفوعاً بالكامل وبقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للاكتتاب في السوق الموازية تمثل ٢٠,٠٠٪ من رأس مال الشركة وسيتم طرحها للاكتتاب في السوق الموازية بسعر (●●) (●●) ريال سعودي للسهم الواحد، وبقيمة إجمالية قدرها (●●) (●●) ريال سعودي هذا ويقتصر الاكتتاب في الأسهم محل الطرح على فئات المستثمرين المؤهلين، حيث تم تعريف المستثمر المؤهل من قبل الهيئة السوق المالية في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها وفي قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد مجموعة تداول السعودية («السوق» أو «تداول»)، وهم كما يلي:

١. مؤسسات سوق المالية تتصرف لحسابها الخاص.
٢. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص له في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة سوق المالية قد عُنيت بشروط تمكنها من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
٣. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
٤. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة يديرها شخص مرخص له في ممارسة أعمال الإدارة.
٥. الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
٦. صناديق الاستثمار.
٧. الأجانب غير المقيمين المسموح لهم بالاستثمار في السوق الموازية والذين يستوفون المتطلبات المنصوص عليها في الدليل الاسترشادي لاستثمار الأجانب غير المقيمين في السوق الموازية.
٨. المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة.
٩. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
١٠. أشخاص طبيعيين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:
- أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية.
- ألا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.
- أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
- أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
- أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دولياً.
١١. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة

٣-٩ طريقة الاكتتاب بالأسهم المطروحة

يجب على المستثمرين المؤهلين أن يقدموا طلب الاكتتاب إلى مدير الاكتتاب، من خلال نظام الاكتتاب الإلكتروني الذي يتيح مدير الاكتتاب والذي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلاله الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، على أن يتم تقديم طلب الاكتتاب في موعد أقصاه الساعة الرابعة مساءً من تاريخ الإقفال. يجب أن يرفق بطلب الاكتتاب في أسهم الطرح جميع المستندات الداعمة والمطلوبة حسب التعليمات. وينبغي على المكتتب الموافقة على كافة الشروط والأحكام وأن يستكمل كافة الأقسام ذات الصلة في طلب الاكتتاب.

تحتفظ الشركة ومدير الاكتتاب بالحق في رفض أي طلب اكتتاب جزئياً أو كلياً، في حالة عدم استيفاء أي من الشروط وأحكام الاكتتاب أو عدم اتباع التعليمات اللازمة. لا يجوز إدخال أي تعديلات على طلب الاكتتاب أو سحبه بعد تقديمه، حيث يمثل طلب الاكتتاب بمجرد تقديمه اتفاقاً ملزماً قانونياً بين الشركة والمكتتب.

يملك المساهمين البائعين قبل الطرح ١٠٠,٠٠٪ من رأس مال الشركة، وستكون ملكيتهم ٨٠,٠٠٪ من رأس مال الشركة بعد انتهاء الطرح، ويمكن للمكتتبين الحصول على نسخة من نشرة الإصدار ونموذج طلب الاكتتاب من المستشار المالي أو مدير الاكتتاب.

المستشار المالي

وثيق المالية
Watheeq Capital



شركة وثيق المالية

٦١٧٤ طريق الثمامة - حي النرجس

وحدة رقم ٤٢

٢٨٥٠ - الرياض ١٣٣٢٣

المملكة العربية السعودية

رقم الهاتف: ٩٦٦ ١١ ٤٠٣٥٥٢ +

رقم الفاكس: ٩٦٦ ١١ ٤٠٣٥٥٢ +

الموقع الإلكتروني: www.Watheeq.com

البريد الإلكتروني: info@watheeq.com

مدير الاكتتاب



مجموعة النفيعي للاستثمار
AL-NEFAIE INVESTMENT GROUP

شركة مجموعة النفيعي للاستثمار

مركز بن حمران، شارع التحلية، الدور السابع، البرج B مكتب ٧٠٤

ص.ب ١٧٣٨١ جدة ٢١٤٨٤

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٩٦٦ (١٢) ٦٦٥ ٥٠٧١ +

فاكس: ٩٦٦ (١٢) ٦٦٥ ٥٧٢٣ +

الموقع الإلكتروني: www.nefaie.com

البريد الإلكتروني: Csu@nefaie.com

٤-٩ فترة الطرح وشروطها

سيكون الاكتتاب متاحاً للمستثمرين المؤهلين بدءاً من يوم الأحد ١٦/٠٣/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٠١م) وحتى يوم الخميس ٢١/٠٣/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٠٥م)، وعند استكمال طلب الاكتتاب سيقوم مدير الاكتتاب بإشعار المكتتب بذلك عن طريق رسالة نصية. وفي حالة عدم اكتمال طلب الاكتتاب أو عدم صحة المعلومات المقدمة فيه، فإن طلب الاكتتاب يعتبر لاغياً.

يجب على المستثمرين المؤهلين أن يكتتبوا عبر النظام الإلكتروني الذي يتيح مدير الاكتتاب خلال فترة الطرح، وتحويل الأموال مباشرة إلى حساب الأمانة الخاص بعملية الطرح وذلك حسب طلب الاكتتاب، ويحق للشركة أو مدير الاكتتاب أن ترفض طلب الاكتتاب كلياً أو جزئياً إذا لم يستوف الطلب شروط وأحكام الطرح، وسيقبل المكتتب عدد الأسهم المخصصة له ما لم تزد هذه الأسهم التي طلب الاكتتاب بها.

يجب على المكتتب تحديد عدد الأسهم التي سيقوم بالاكتتاب فيها في نموذج طلب الاكتتاب، بحيث يكون إجمالي مبلغ الاكتتاب هو حاصل ضرب عدد الأسهم المطلوب الاكتتاب فيها بسعر العرض البالغ (●●) (●●) ريال سعودي للسهم، الحد الأدنى للاكتتاب هو عشرة (١٠) أسهم، بينما الحد الأعلى للاكتتاب هو أربعة وسبعين ألف وتسعمائة (٧٤,٩٠٠) سهم لكل مكتتب.

يجب استكمال نموذج الاكتتاب خلال فترة الطرح مع إرفاق المستندات التالية (حيثما ينطبق):

١. صورة بطاقة الأحوال المدنية (للمكتب الفرد).
٢. صورة صك الوكالة الشرعية (عندما يكون طلب الاكتتاب مقدماً من الوكيل بالنيابة عن المكتب).
٣. صورة السجل التجاري وصورة من تفويض مقدم الطلب وهويته (إذا كان المكتب شركة).
٤. صورة من السجل التجاري وصورة هوية المفوض بتقديم الطلب وصورة تراخيص هيئة السوق المالية (في حال كان المكتب صندوق استثماري أو شركة مرخصة من هيئة السوق المالية، ويضاف صورة من الاتفاقية بين المكتب والشركة المرخصة في حال المحافظ أو اتفاقيات الاستثمار بالنيابة).
٥. أي مستندات أخرى يتم طلبها أو الاطلاع عليها.

٥-٩ طريقة التخصيص ورد الفائض

سيقوم مدير الاكتتاب بفتح حساب أمانة لاستلام مبالغ الاكتتاب. حيث يجب على كل مكتب تعبئة طلب الاكتتاب إلكترونياً وتسليمه عبر النظام الإلكتروني الذي سيتم توفيره في الموقع الإلكتروني لمدير الاكتتاب. وتحويل المبالغ المكتتب بها إلى حساب الأمانة الخاص بالطرح في موعد أقصاه الساعة الرابعة مساءً من تاريخ يوم الإقفال، وسيُقر كل مكتب بأنه استلم هذه النشرة وقراها، وبناءً عليه يُقر برغبته في الاكتتاب في الأسهم المطروحة حسب ما هو مبين في طلب الاكتتاب.

وسيتم تخصيص الأسهم المطروحة للاكتتاب وفقاً لما يقترحه المستشار المالي بالتشاور مع المصدر. وسوف يتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائي لأسهم الطرح في موعد أقصاه يوم الثلاثاء ٢٥/٠٣/١٤٤٥هـ (الموافق ١٠/١٠/٢٠٢٣م)، وسيكون رد الفائض بعد عملية التخصيص في موعد أقصاه خمسة أيام عمل من تاريخ انتهاء عملية التخصيص وفي موعد أقصاه يوم الاثنين ٠٤/٠٤/١٤٤٥هـ (الموافق ١٦/١٠/٢٠٢٣م). ولن تكون هناك أي عمولات أو استقطاعات من الجهة المستلمة لمتحصلات الطرح أو مدير الاكتتاب أو الشركة.

وسوف يقوم مدير الاكتتاب بإرسال إشعارات للمكتبتين توضح العدد النهائي للأسهم المخصصة لكل منهم والمبالغ الفائضة التي سيتم ردها لهم، إن وجدت. ولمزيد من المعلومات فإنه يتعين على المكتبتين الاتصال بالمستشار المالي أو مدير الاكتتاب، وسيتم رد الفائض من خلال حوالة بنكية إلى الحساب الذي يذكره المكتب في طلب الاكتتاب.

٦-٩ أحكام متفرقة

١. يكون طلب الاكتتاب وكافة الشروط والأحكام والتعهدات ذات العلاقة ملزمة ولمنفعة أطراف الاكتتاب وخلفائهم والمتنازل لهم ومنفذي الوصايا ومديري التركات والورثة. ولا يجوز التنازل عن طلب الاكتتاب أو عن أي حقوق أو مصالح أو التزامات ناشئة عنه أو تفويض أي منها من قبل الأطراف في الاكتتاب دون الحصول على موافقة خطية مسبقة من الطرف الآخر.
٢. تخضع هذه التعليمات والبنود وأي استلام لنماذج طلب الاكتتاب أو العقود المترتبة عليها لأنظمة المملكة وتفسر وتنفذ طبقاً لها.

٣. سيتم نشر نشرة الإصدار هذه باللغة العربية بعد موافقة هيئة السوق المالية عليها.

٤. مع مراعاة متطلبات المادة (٩٧) السابعة والتسعين من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، تلتزم الشركة بتقديم نشرة إصدار تكميلية إلى الهيئة في أي وقت بعد تاريخ نشرة الإصدار الأولية وقبل اكتمال الطرح، إذا تبين ما يلي:

- وجود تغير مهم في أمور جوهرية واردة في نشرة الإصدار.
- ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في نشرة الإصدار.

كما تجدر الإشارة إلى أنه يحق للمكتب الذي قدم طلب اكتتاب في أسهم الطرح قبل نشرة الإصدار التكميلية أن يلغي أو يعدل طلب اكتتابه في تلك الأسهم قبل انتهاء فترة الطرح وذلك وفقاً للفقرة (د) من المادة (٩٧) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

٧-٩ الأوقات والظروف التي يجوز فيها تعليق الطرح

١-٧-٩ تعليق التداول أو إلغاء الإدراج

أ. يجوز للهيئة تعليق تداول الأوراق المالية المدرجة أو إلغاء إدراجها في أي وقت حسبما تراه مناسباً، وذلك في أي من الحالات الآتية:

١. إذا رأت الهيئة ضرورة ذلك حمايةً للمستثمرين أو للمحافظة على سوق منتظمة.
٢. إذا أخفق المصدر إخفاً تراه الهيئة جوهرياً في الالتزام بنظام السوق المالية أو لوائح التنفيذ أو قواعد السوق.
٣. إذا لم يسد المصدر أي مقابل مالي مستحق للهيئة أو السوق أو أي غرامات مستحقة للهيئة في مواعيدها.
٤. إذا رأت أن المصدر، أو أعماله، أو مستوى عملياته، أو أصوله لم تعد مناسبة لاستمرار إدراج الأسهم في السوق.
٥. عند الإعلان عن استحواذ عكسي لا يتضمن معلومات كافية بشأن الصفقة المقترحة. وفي حال أعلنت الشركة عن معلومات كافية تتعلق بالكيان المستهدف، واقتنعت الهيئة، بعد إعلان الشركة بأنه ستتوافر معلومات كافية متاحة للجمهور حول الصفقة المقترحة للاستحواذ العكسي، فللهيئة اتخاذ قرار بعدم تعليق التداول في هذه المرحلة.
٦. عند تسرب معلومات عن الصفقة المقترحة للاستحواذ العكسي، ويتعذر على الشركة تقييم وضعه المالي بدقة ويتعذر إبلاغ السوق وفقاً لذلك.
٧. إذا لم تُستوفَ متطلبات السيولة المحددة في الفقرة (ب) من المادة الحادية والأربعين من قواعد الإدراج بعد مضي المدة المحددة في الفقرة الفرعية (١) من الفقرة (د) من المادة الثالثة والأربعين من قواعد الإدراج.
٨. عند قيد طلب افتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للمصدر الذي بلغت خسائره المتراكمة ٥٠٪ فأكثر من رأس ماله لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.
٩. عند قيد طلب افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمصدر لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.
١٠. عند صدور حكم المحكمة النهائي بإنهاء إجراء إعادة التنظيم المالي وافتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمصدر بموجب نظام الإفلاس.
١١. عند صدور حكم المحكمة النهائي بافتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمصدر بموجب نظام الإفلاس.

ب. يخضع رفع تعليق التداول المفروض بموجب الفقرة (أ) أعلاه للاعتبارات الآتية:

١. معالجة الأوضاع التي أدت إلى التعليق بشكل كافٍ، وعدم وجود ضرورة لاستمرار التعليق حمايةً للمستثمرين.
٢. أن رفع التعليق من المرجح عدم تأثيره في النشاط العادي للسوق.
٣. التزام المصدر بأي شروط أخرى تراها الهيئة.
٤. عند صدور حكم المحكمة النهائي بافتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للمصدر بموجب نظام الإفلاس ما لم يكن موقفاً عن مزاولته نشاطاته من قبل الجهة المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (١٢) من الفقرة (أ) من المادة السادسة والثلاثين من قواعد الإدراج الصادرة عن السوق المالية السعودية (تداول).
٥. عند صدور حكم المحكمة النهائي برفض افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية بموجب نظام الإفلاس ما لم يكن موقفاً عن مزاولته نشاطاته من قبل الجهة المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (١٤) من الفقرة (أ) من المادة السادسة والثلاثين من قواعد الإدراج الصادرة عن السوق المالية السعودية (تداول).

ج. تعلق السوق تداول الأوراق المالية للشركة في أي من الحالات الآتية:

١. عند عدم التزام الشركة بالمواعيد المحددة للإفصاح عن معلوماتها المالية الدورية وفق اللوائح التنفيذية ذات العلاقة.
٢. عند تضمن تقرير مراجع الحسابات على القوائم المالية للشركة رأي معارض أو امتناع عن إبداء الرأي إلى حين إزالة الرأي المعارض أو الامتناع عن إبداء الرأي.
٣. إذا لم تستوف متطلبات السيولة المحددة في البابين الثاني والثامن من قواعد الإدراج بعد مضي المهلة التي تحددها السوق المالية للشركة لتصحيح أوضاعها ما لم توافق الهيئة على خلاف ذلك.
٤. عند صدور قرار عن الجمعية العامة غير العادية للشركة بتخفيض رأس مالها وذلك ليومي التداول التاليين لنفاذ القرار.

- د. ترفع السوق التعليق المشار إليه في الفقرات (١) و(٢) و(٣) من الفقرة (ج) من المادة السادسة والثلاثين من قواعد الإدراج الصادرة عن السوق المالية السعودية (تداول)، بعد مضي جلسة تداول واحدة تلي انتفاء سبب التعليق، وفي حالة إتاحة تداول أسهم المصدر خارج المنصة، ترفع السوق التعليق خلال مدة لا تتجاوز خمس جلسات تداول تلي انتفاء سبب التعليق.
- هـ. يجوز للسوق في أي وقت أن تقترح على الهيئة تعليق تداول أي أوراق مالية مدرجة أو إلغاء إدراجها إذا رأت من المرجح حدوث أي من الحالات الواردة في الفقرة (أ) أعلاه.
- و. يجب على الشركة التي علقت تداول أسهمها الاستمرار في الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحها التنفيذية وقواعد السوق.
- ز. إذا استمر تعليق تداول الأسهم مدة (٦) أشهر من دون أن تتخذ الشركة إجراءات مناسبة لتصحيح ذلك التعليق، فيجوز للهيئة إلغاء إدراج أسهم الشركة.
- ح. عند إكمال الشركة لعملية استحواذ عكسي، يلغى إدراج أسهم الشركة. وإذا رغبت الشركة في إعادة إدراج أسهمها، فعليها تقديم طلب جديد لإدراج أسهمها وفقاً لقواعد الإدراج واستيفاء المتطلبات ذات العلاقة المنصوص عليها في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.
- ط. لا تخل هذه المادة بتعليق التداول أو إلغاء الإدراج الناتج عن خسائر الشركة بناءً على اللوائح التنفيذية وقواعد السوق ذات العلاقة.

٢-٧-٩ الإلغاء الاختياري للإدراج

أ. لا يجوز للشركة بعد إدراج أوراقها المالية في السوق إلغاء الإدراج إلا بموافقة مسبقة من الهيئة، وللحصول على موافقة الهيئة، يجب على الشركة تقديم طلب الإلغاء إلى الهيئة مع تقديم إشعار متزامن للسوق المالية بذلك، وأن يشمل الطلب المعلومات الآتية:

١. الأسباب المحددة لطلب الإلغاء.
 ٢. نسخة من الإفصاح المشار إليه في الفقرة (د) أدناه.
 ٣. نسخة من المستندات ذات العلاقة ونسخة من كل وثيقة مرسلة إلى المساهمين، إذا كان إلغاء الإدراج نتيجة عملية استحواذ أو أي إجراء آخر تتخذه الشركة.
 ٤. أسماء ومعلومات الاتصال الخاصة بالمستشار المالي والمستشار القانوني المعين بموجب اللوائح التنفيذية ذات العلاقة.
- ب. يجوز للهيئة بناءً على تقديرها قبول طلب الإلغاء أو رفضه.
- ج. يجب على الشركة الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على إلغاء الإدراج بعد حصولها على موافقة الهيئة.
- د. عند إلغاء الإدراج بناءً على طلب المصدر، يجب على المصدر أن يفصح للجمهور عن ذلك في أقرب وقت ممكن. ويجب أن يتضمن الإفصاح على الأقل سبب الإلغاء وطبيعة الحدث الذي أدى إليه ومدى تأثيره في نشاطات الشركة.

٣-٧-٩ التعليق المؤقت للتداول

- أ. يجوز للشركة أن تطلب من السوق تعليق تداول أوراقها المالية مؤقتاً عند وقوع حدث خلال فترة التداول يجب الإفصاح عنه من دون تأخير بموجب نظام السوق المالية أو لوائحها التنفيذية أو قواعد السوق ولا تستطيع الشركة تأمين سرية حتى نهاية فترة التداول، وتقوم السوق بتعليق تداول الأوراق المالية لذلك المصدر فور تلقيها للطلب.
- ب. عند تعليق التداول مؤقتاً بناءً على طلب المصدر، يجب على المصدر أن يفصح للجمهور في أقرب وقت ممكن عن سبب التعليق والمدة المتوقعة له وطبيعة الحدث الذي أدى إليه ومدى تأثيره في نشاطات المصدر.
- ج. يجوز للهيئة أن تعلق التداول مؤقتاً من دون طلب من الشركة عندما يكون لديها معلومات أو تكون هناك ظروف قد تؤثر في نشاطات الشركة وترى أن تلك الظروف ربما تؤثر في نشاط السوق المالية أو تخل بحماية المستثمرين. ويجب على الشركة عندما تخضع أوراقها المالية للتعليق المؤقت للتداول الاستمرار في الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحها التنفيذية وقواعد السوق.
- د. للسوق أن تقترح على الهيئة ممارسة صلاحياتها وفق الفقرة (ج) المذكورة أعلاه إذا تبين لها معلومات أو ظروف قد تؤثر في نشاطات المصدر ومن المحتمل أن تؤثر في نشاط السوق أو في حماية المستثمرين.
- هـ. يرفع التعليق المؤقت للتداول عند انتهاء المدة المحددة في الإفصاح المشار إليه في الفقرة (ب) أعلاه، ما لم تر الهيئة أو السوق المالية خلاف ذلك.

وإذا استمر تعليق تداول الأوراق المالية مدة ستة أشهر من دون أن تتخذ الشركة إجراءات مناسبة لتصحيح ذلك التعليق، فيجوز للهيئة إلغاء إدراج الأوراق المالية للشركة.

٩-٧-٤ إعادة تسجيل وقبول إدراج أوراق مالية سبق إلغائها إدراجها

إذا رغب المصدر في إدراج أوراق مالية سبق إلغائها طلب إدراجها، يجب عليه تقديم طلب جديد وفق الإجراءات المنصوص عليها في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج.

٨-٩ القرارات والموافقات التي ستطرح الأسهم بموجبها

١. توصية مجلس الإدارة كما في تاريخ ٢٠/٠٤/١٤٤٤هـ (الموافق ١٤/١١/٢٠٢٢م) بطرح ثلاثمائة ألف (٣٠٠,٠٠٠) سهم عادي تمثل ٢٠,٠٪ من رأس مال الشركة في السوق الموازية.
٢. قرار الجمعية العامة غير العادية كما في تاريخ ٢١/٠٤/١٤٤٤هـ (الموافق ١٥/١١/٢٠٢٢م) بالموافقة على طرح ثلاثمائة ألف (٣٠٠,٠٠٠) سهم عادي تمثل ٢٠,٠٪ من رأس مال الشركة في السوق الموازية، وذلك بعد الحصول على جميع الموافقات النظامية اللازمة.
٣. موافقة شركة تداول السعودية (تداول السعودية) على طلب الإدراج لأسهم الشركة في السوق الموازية وذلك بتاريخ ٢٦/٠٥/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠/١٢/٢٠٢٢م).
٤. موافقة هيئة السوق المالية على طلب تسجيل وطرح أسهم الشركة في السوق الموازية، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦/١١/١٤٤٤هـ (الموافق ٠٥/٠٦/٢٠٢٣م).

٩-٩ الترتيبات القائمة لمنع التصرف في أسهم معينة (فترة الحظر)

يحظر على كبار المساهمين المذكورين في الصفحة (ط) (في هذه النشرة التصرف في أسهمهم مدة اثني عشر (١٢) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية، ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة الهيئة المسبقة، بخلاف فترة الحظر المفروضة من الهيئة على المساهمين الكبار، لا توجد أي ترتيبات قائمة أخرى تمنع التصرف في أسهم معينة.

٩-١٠ السوق المالية السعودية (تداول)

بدأ تداول الأسهم في المملكة بشكل إلكتروني كامل عام ١٩٩٠م وقد تم تأسيس نظام تداول سنة ٢٠٠١م كبديل لنظام معلومات الأوراق المالية. ويتم التعامل بالأسهم عبر نظام «تداول» من خلال آلية متكاملة تغطي عملية التداول كاملة بدءاً من تنفيذ الصفقة وانتهاءً بتسويتها، ويتم التداول كل يوم عمل من أيام الأسبوع على فترة واحدة من الساعة العاشرة (١٠) صباحاً وحتى الساعة الثالثة (٣) عصراً من يوم الأحد حتى يوم الخميس من كل أسبوع ويتم خلالها تنفيذ الأوامر، أما خارج هذه الأوقات فيسمح بإدخال الأوامر وتعديلها وإلغائها من الساعة التاسعة والنصف صباحاً (٩,٣٠) صباحاً وحتى الساعة العاشرة (١٠,٠٠) صباحاً، وتتغير أوقات التداول في شهر رمضان المبارك كما يتم الإعلان عنه عن طريق تداول، وتتم الصفقات من خلال عملية مطابقة أوامر آلية، وكل أمر صالح يتم إنتاجه وفقاً لمستوى السعر، وبشكل عام تنفذ أوامر السوق (الأوامر التي وضعت بناء على أفضل سعر) أولاً ومن ثم الأوامر المحددة السعر (الأوامر التي وضعت بسعر محدد) مع الأخذ بالاعتبار أنه في حال إدخال عدة أوامر بنفس السعر يتم تنفيذها أولاً بأول حسب توقيت الإدخال، ويقوم نظام تداول بتوزيع نطاق شامل من المعلومات عبر قنوات مختلفة أبرزها موقع «تداول» على الإنترنت والرباط الإلكتروني لمعلومات «تداول» الذي يوفر بيانات السوق بشكل فوري لوكالات تزويد المعلومات مثلاً رويترز، وتتم تسوية الصفقات آلياً خلال يومين عمل، أي أن نقل ملكية الأسهم يتم بعد يومين عمل من تنفيذ الصفقة.

هذا وتلتزم الشركات المدرجة بالإفصاح عن كافة القرارات والمعلومات الجوهرية الهامة للمستثمرين من خلال تداول، وتتولى تداول مسؤولية مراقبة السوق بصفتها مشغلاً للآلية التي يعمل من خلالها السوق بهدف ضمان عدالة التداول وانسيابية عمليات التداول في الأسهم.



التعهدات الخاصة بالاككتاب

١٠.

التعهدات الخاصة بالاككتاب

١-١٠ الإقرارات والتعهدات الخاصة بالاككتاب

بموجب تعبئة نموذج طلب الاككتاب، فإن المكتتب:

- يوافق على اكتتابه في الشركة بعدد الأسهم الموضحة في نموذج طلب الاككتاب.
- يُقر بأنه اطلع على هذه النشرة وعلى كافة محتوياتها ودرسها بعناية وفهم مضمونها.
- يوافق على النظام الأساسي للشركة وكافة تعليمات الاككتاب والشروط الواردة في هذه النشرة.
- يعلن أنه لم يسبق له ولا لأي من الأفراد المشمولين في نموذج طلب الاككتاب التقدم بطلب اكتتاب في الأسهم، ويوافق على أن للشركة الحق في رفض الاككتاب المزدوج.
- يعلن قبوله الأسهم المخصصة له بموجب نموذج طلب الاككتاب وقبوله كافة شروط وتعليمات الاككتاب الواردة في الطلب وهذه النشرة.
- يتعهد بعدم إلغاء أو تعديل نموذج طلب الاككتاب بعد تقديمه للجهة المستلمة.
- لا يتنازل عن حقه بمطالبة الشركة والرجوع عليها بكل ضرر ينجم جراء احتواء هذه النشرة على معلومات جوهرية غير صحيحة أو غير كافية، أو نتيجة إغفال معلومات جوهرية تؤثر على قرار المكتتب بالاككتاب في حالة إضافتها في النشرة.

٢-١٠ سجل الأسهم وترتيبات التعامل

تحتفظ تداول بسجل للمساهمين يحتوي على أسمائهم وجنسياتهم وعناوين إقاماتهم ومهنتهم والأسهم التي يمتلكونها والمبالغ المدفوعة من هذه الأسهم.

٣-١٠ تداول أسهم الشركة في السوق الموازية (نمو)

تم تقديم طلب لدى هيئة السوق المالية لتسجيل وطرح أسهم الشركة في السوق الموازية، كما تم تقديم طلب إلى السوق المالية السعودية لإدراج أسهم الشركة في السوق الموازية. يتوقع البدء بتداول أسهم الشركة بعد التخصيص النهائي للأسهم، وإعلان تداول عن تاريخ بدء تداول أسهم الشركة. وتعتبر التواريخ والأوقات المذكورة في هذه النشرة تواريخ مبدئية ذُكرت للاستدلال فقط ويمكن تغييرها أو تعديلها بموافقة الهيئة.

علاوة على ذلك، فإنه لا يمكن تداول أسهم الاككتاب إلا بعد اعتماد تخصيص الأسهم في حسابات المكتتبين في «السوق الموازية»، وتسجيل الشركة في السوق الموازية وإدراج أسهمها في السوق الموازية. ويحظر التداول المسبق حظراً تاماً. ولن تتحمل الشركة أية مسؤولية قانونية في حال مخالفة ذلك من المكتتبين الذين يتعاملون في الأنشطة المحظورة حيث يتحملون هم المسؤولية الكاملة عنها.

يقتصر تداول الأسهم المدرجة في السوق الموازية على المستثمرين المؤهلين. فضلاً راجع القسم (١) «التعريفات والمصطلحات» من هذه النشرة.



إجراءات عدم اكتمال الطرح

١.١ إجراءات عدم اكتمال الطرح

في حال لم يكتمل الطرح في التاريخ المحدد لانتهاء عملية الطرح المبينة في نشرة الإصدار المقدمة للهيئة السوق المالية فضلاً راجع «التواريخ المهمة وإجراءات الاكتتاب» في الصفحة رقم (ك) من هذه النشرة، يقدم المستشار المالي للهيئة خلال ١٠ أيام من انتهاء الطرح إشعاراً كتابياً موقّعاً منه يؤكد فيه عدم اكتمال الطرح، ومن ثم سيقوم بإشعار المستثمرين المكتتبين، وبالتنسيق مع مدير الاكتتاب ستم إعادة المبالغ التي تم جمعها من المستثمرين (إن وجدت) من دون خصم أي عمولات أو رسوم.

وتؤكد الشركة التزامها بأي قرار أو تعليمات أو إجراءات تصدر من هيئة السوق المالية في حال عدم اكتمال الطرح.



المستندات المتاحة للمعاينة

١٢.

المستندات المتاحة للمعانة

ستكون المستندات التالية متاحة للمعانة في المقر الرئيس للشركة خلال أيام العمل (من الأحد إلى الخميس) بين الساعة ٩ صباحاً إلى الساعة ٥ مساءً، أو من خلال غرفة بيانات افتراضية سيتيحها المستشار المالي «شركة وثيق المالية» للمستثمرين المؤهلين عند طلبهم من خلال البريد الإلكتروني للمستشار المالي: info@wathee.com، وذلك ابتداءً بتاريخ ١٤٤٥/٠٣/٠٩ هـ (الموافق ٢٣/٠٩/٢٠٢٣ م). (على ألا تقل هذه الفترة عن ٧ أيام قبل نهاية الطرح).

١. النظام الأساسي للشركة.
٢. السجل التجاري للشركة.
٣. موافقة هيئة السوق المالية على تسجيل وطرح أسهم الشركة في السوق الموازية كنسخة مطبوعة من موقع هيئة السوق المالية.
٤. موافقة شركة تداول السعودية (تداول السعودية) على الإدراج.
٥. توصية مجلس إدارة الشركة على الإدراج طرح أسهم الشركة في السوق الموازية.
٦. موافقة الجمعية العامة العادية على طرح أسهم الشركة في السوق الموازية.
٧. الآلية التي حُدد بناءً عليها سعر الطرح (تقرير تقييم للشركة المُعد من قبل المستشار المالي).
٨. القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، والقوائم المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.
٩. خطابات الموافقة من:
 - أ. المستشار المالي (شركة وثيق المالية) على إدراج اسمه وشعاره وعنوانه وإفاداته ضمن هذه النشرة.
 - ب. مراجع الحسابات (شركة طلال أبو غزالة وشركاه محاسبون قانونيون) على إدراج اسمه وشعاره وعنوانه وإفاداته ضمن هذه النشرة.
 - ج. مدير الاكتتاب (شركة مجموعة النفيعي للاستثمار) على إدراج اسمه وشعاره وعنوانه وإفاداته ضمن هذه النشرة.



تقرير المحاسب القانوني

تقرير المحاسب القانوني

١٣.

١-١٣ القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

شركة حياة النظافة
شركة ذات مسؤولية محدودة
للمملكة العربية السعودية

القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وتقرير المراجع المستقل

شركة حياة النظافة
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية

فهرس

قائمة	صفحة	
-	٢-١	تقرير المراجع المستقل على القوائم المالية
أ	٣	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ب	٤	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ج	٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
د	٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
-	٣٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

شركة طلال أبوغزالة وشركاه محاسبون قانونيون
Talal Abu-Ghazaleh & Co. Certified Public Accountants
ترخيص رقم ٨١/١٩/٢٤٢ تاريخ ١٤١٦/٧/٥
License No. 323/11/81



تقرير المراجع المستقل

السادة الشركاء المحترمين
شركة حياة النظافة
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية
تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة حياة النظافة (الشركة) - شركة ذات مسؤولية محدودة، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وقائمة الدخل الشامل، وقائمة للتغيرات في حقوق الملكية، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. و مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الواردة في تقريرنا. ونحن مستقون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وثقنا أيضاً بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة. وعند تأسيس الشركة وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء بسبب خس أو خطأ. و عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالإستمرارية، واستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك ثبة لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. و المكلفون بالحوكمة (مجلس المديرين) هم المسؤولون عن الإشراف على إعداد التقرير المالي للشركة.

٧٣

تقرير المراجع المستقل للشركاء على القوائم المالية لشركة حياة النظام – شركة ذات مسؤولية محدودة " عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (تتمه)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. و التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم إكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضلّة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إيداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. إستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. و تستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض المائل.
- و نحن نتواصل مع المكلفين بالمعركة فيما يتعلق بجملّة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما و النتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم بإكتشافها أثناء المراجعة.

أمري آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية لشركة حياة النظام للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم المالية بتاريخ ٣١ يناير ٢٠٢١م.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

يطلب نظام الشركات أن يضمن المراجع في تقريره ما يكون قد تبين له من مخالفات لأحكام النظام أو أحكام نظام الشركة الأساس. وخلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية لم يبين لنا مخالفة الشركة لأحكام نظام الشركات أو أحكام نظام الشركة الأساس.



عن طلال أبوغزاله وشركاه

التوقيع:

وليد بن أحمد بلعريف
محاسب قانوني - ترخيص (٤٠٨)

التاريخ : ٤ ذو الحجة ١٤٤٣هـ

الموافق : ٣ يوليو ٢٠٢٢م



شركة حياة النظافة شركة ذات مسؤولية محدودة المملكة العربية السعودية قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م			
قائمة "أ"			
١ يناير ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(معدلة)	(معدلة)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢,٠٨٧,٨٧٥	٢,٠٢١,٣٢٠	٤,٤٥١,١٤١	(٨) مستلكت والآت ومعدات - صافي
٢,٠٨٧,٨٧٥	٢,٠٢١,٣٢٠	٤,٤٥١,١٤١	إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,٤٢٣,٢٥٤	٩٦٦,٠٥٨	٢,٤٣٥,٧٣٨	(٩) مصاريف متفرقة متكما وأخرى
١٣٣,٢٠٠	٢٨٩,٩٠٥	٥٣٩,٩١١	(١٠) مخزون
٨٧,٠٨١	٣,٣١٦,٧٦١	١,٢٣٤,٥٢٠	(١١) نقد ونقد معادل
١,٦٤٣,٥٣٥	٤,٥٧٢,٧٢٤	٤,٢١٠,١٦٩	إجمالي الموجودات المتداولة
٣,٧٣١,٤١٠	٦,٥٩٤,٠٤٤	٨,٦٦١,٣١٠	إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	(١٢/أ) رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	رأس المال الإضافي
٦٠,٠٠٠	٤٨٠,٦٢٥	٦٠٠,٠٠٠	(١٢/ب) الاحتياطي النظامي
١,٣٥٣,١٩٠	١,٣٣٠,١٧٨	٢,٩٢٣,٦٧٦	الأرباح المبقة
٢,٦١٣,١٩٠	٣,٨١٠,٨٠٣	٥,٥٢٣,٦٧٦	إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
-	٩٩٩,٩٩٤	-	(١٣/ب) قرض طويل الأجل
١٣٨,٦٠٢	٢١٧,٠٢٠	٣٥٥,٦١٣	(١٤) التزامات منافع الموظفين طويلة الأجل
١٣٨,٦٠٢	١,٢١٧,٠١٤	٣٥٥,٦١٣	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
-	-	٥٦٣,٢٧٦	(١٣/ب) قرض طويل الأجل - الجزء المتداول
٨٦٢,٩٢٤	١,٤٢٧,٧١٦	٢,٠٢٤,١٥٨	(١٥) نم دافئة وأرصدة دافئة أخرى
١١٦,٦٩٤	١٣٨,٥١١	١٩٤,٥٨٧	(١٦) مخصص الزكاة التقديري
٩٧٩,٦١٨	١,٥٦٦,٢٢٧	٢,٧٨٢,٠٢١	إجمالي المطلوبات المتداولة
١,١١٨,٢٢٠	٢,٧٨٣,٢٤١	٣,١٣٧,٦٣٤	إجمالي المطلوبات
٣,٧٣١,٤١٠	٦,٥٩٤,٠٤٤	٨,٦٦١,٣١٠	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة حياة النظامة شركة ذات مسؤولية محدودة المملكة العربية السعودية قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م		
قائمة " ب "		
٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح
ريال سعودي (معدلة)	ريال سعودي	
١٤,١٦٣,٦٩٨	٢٠,٩٥٩,٠١٨	المبيعات
(٢,٧٥٤,٠٨١)	(٥,٢٢٩,٩٤١)	(١٧) تكلفة المبيعات
١١,٤٠٩,٦١٧	١٥,٧٢٩,٠٧٧	إجمالي الربح
(٧,١٧٩,٩٧٧)	(٩,٢١٨,٠٣٥)	(١٨) مصاريف إدارية وعمومية
٤,٢٢٩,٦٤٠	٦,٥١١,٠٤٢	الربح التشغيلي
-	(٦٠,٠٠٠)	فوائد تمويل
٨٨,٤١٧	-	أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
٤,٣١٨,٠٥٧	٦,٤٥١,٠٤٢	صافي ربح السنة قبل الزكاة التقديرية
(١٣٨,٥١١)	(١٩٤,٥٨٧)	(١٦) الزكاة التقديرية
٤,١٧٩,٥٤٦	٦,٢٥٦,٤٥٥	ربح السنة - قائمة ج
		الدخل الشامل الآخر:
		بنود ان يعاد تصنيفها لاحقاً للربح او (الخسارة) :
١٨,٠٦٧	(٤٣,٥٨٢)	(خسائر) / أرباح إعادة قياس التزامات منافع الموظفين طويلة الأجل
١٨,٠٦٧	(٤٣,٥٨٢)	إجمالي بنود (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للسنة
٤,١٩٧,٦١٣	٦,٢١٢,٨٧٣	إجمالي الدخل الشامل للسنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة "ج"

شركة حياة النظامية
شركة ذات مسئولية محدودة
المملوكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

المجموع	أرباح حياة	احتياطي نظامي	رأس المال الإجمالي	رأس المال	حقوق الملكية كما في ١ يناير ٢٠٢٠ - محصلة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ربح السنة ٢٠٢٠ الدخل الشامل الآخر
٢,١١٢,١٩٠	١,٢٥٢,١٩٠	٦,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	
٤,١٧٩,٥٤٦	٤,١٧٩,٥٤٦	-	-	-	
١٨,٠٦٧	١٨,٠٦٧	-	-	-	
٤,١٩٧,٦١٣	٤,١٩٧,٦١٣	-	-	-	اجملي الدخل الشامل للسنة
-	(٤٢٠,٦٢٥)	٤٢٠,٦٢٥	-	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
-	(٨٠,٠٠٠)	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	١,٨٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح*
٣,٨١٠,٨٠٣	١,٣٣٠,١٧٨	٤٨٠,٦٢٥	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - قائمة ١ - محصلة
١,٢٥٦,٤٥٥	١,٢٥٦,٤٥٥	-	-	-	ربح السنة ٢٠٢١
(٤٣,٥٨٢)	(٤٣,٥٨٢)	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
١,٢١٢,٨٧٣	١,٢١٢,٨٧٣	-	-	-	اجملي الدخل الشامل للسنة
-	(١١٩,٣٧٥)	١١٩,٣٧٥	-	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح*
٥,٥٢٢,٦٧١	٢,٩٢٣,٦٧١	١٠٠,٠٠٠	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - قائمة ١

* قرر الشركاء بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٢١ توزيع أرباح بمبلغ ٩,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٢٠ : ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة حياة للنظامة		
شركة ذات مسؤولية محدودة		
المملكة العربية السعودية		
قائمة التدفقات النقدية		
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م		
٢٠٢٠	٢٠٢١	قائمة - د
ريال سعودي	ريال سعودي	
(معدلة)		
٤,١٧٩,٥٤٦	٦,٣٥٦,٤٥٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح السنة
		تعديلات لـ
١,٢١٠,٥٥٠	٨٩١,٣١٢	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٨٨,٤١٧)	-	(أرباح) بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٤٤,٤٧٣	١٥٩,٤٦٥	مخصص للزامات منافع الموظفين
١٣٨,٥١١	١٤٤,٥٨٧	المحمل على المصاريف من الزكاة التقديرية
٥,٥٨٤,٦٦٣	٧,٥٠١,٨١٩	
		التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية
٤٥٧,١٩٦	(١,٤٦٩,٦٨٠)	مصاريف مدفوعة مقدما وأخرى
(١٥٦,٧٠٥)	(٢٥٠,٠٠٦)	مخزون
٥٦٤,٧٩٢	٥٩٦,٤٤٢	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٦,٤٤٩,٩٤٦	٦,٣٧٨,٥٧٥	التدفقات النقدية من العمليات
(٤٧,١٨٨)	(٦٤,٤٥٤)	المدفوع من التزامات منافع الموظفين
(١١٦,٦٩٤)	(١٣٨,٥١١)	المدفوع من الزكاة التقديرية
٦,٢٨٥,٢٦٤	٦,١٧٥,٦١٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,١٨٨,٤٧٨)	(٣,٣٢١,١٣٢)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
١٣٢,٩٠٠	-	المحصل من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٠٥٥,٥٧٨)	(٣,٣٢١,١٣٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٩٩٩,٩٩٤	(٤٣٦,٧١٨)	صافي الحركة على القرض
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
(٢,٠٠٠,٠٠٦)	(٤,٩٣٦,٧١٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٣,٢٢٩,٦٨٠	(٢,٠٨٢,٢٤١)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل
٨٧,٠٨١	٣,٣١٦,٧٦١	نقد لدى البنوك في بداية السنة
٣,٣١٦,٧٦١	١,٢٣٤,٥٢٠	نقد لدى البنوك في نهاية السنة - قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة حياة النظافة
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٦- التأسيس وطبيعة النشاط :

تأسست شركة حياة النظافة المحدودة "الشركة" - شركة ذات مسؤولية محدودة- بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٥١٣١٦٣ بتاريخ ٤ ربيع الثاني ١٤٣٦هـ الموافق ٢٤ يناير ٢٠١٥م والصادر في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية يتمثل النشاط الرئيسي لإنشاء المباني أعمال الصيانة وتشغيل المباني، تنظيف المباني الجديدة بعد الإنشاء، أنشطة خدمات التنظيف العام للمباني، أنشطة خدمات صيانة المباني، التنظيف العام للمباني، تنظيف خارجي للمباني، تنظيف متخصص للمباني ، تنظيف وصيانة برك السباحة ، أنشطة تنظيف الطرق ، رعاية وصيانة مناظر المباني والحدائق المنزلية وحدائق الأسقف وأجهزة المباني الخاصة وغيرها.

يقع للمركز الرئيسي في العنوان التالي :

الرياض - حي الروابي شارع العدل
ص.ب ٤٦٥٥٥ - الرياض ١٤٢١٤

المملكة العربية السعودية

تمثل أصول وخصوم ونتائج أعمال السجل التجاري الرئيسي المذكور أعلاه فقط.

٧- أسس الإعداد :

بيان الالتزام بالمعايير الدولية للتقرير المالي :

أعدت هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية").

أن هذه هي أول قوائم مالية للشركة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية حيث كانت تطبق سابقاً المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم وعليه تم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١) تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة المعتمد في المملكة العربية السعودية . وبإستخدام نفس السياسات المحاسبية في إعداد كل من قائمة المركز المالي الإفتتاحية كما في ١ يناير ٢٠٢٠ والقوائم المالية السنوية لعام ٢٠٢٠م وكانت الشركة تعد قوائمها المالية لكافة الفترات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م سابقاً وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم ، وبين الإيضاح رقم (٧) تأثير تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى .

أسس العرض والقياس :

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية وإستخدام أساس الإمتحاق في تاريخ المركز المالي. فيما عدا إلتزامات منافع الموظفين التي تم قياسها بالقيمة الحالية بالإلتزامات المستقبلية بإستخدام طريقة وحدة الإلتزام المخططة في تاريخ المركز المالي.

العملة الوظيفية وعملة العرض وتحويل العملات الأجنبية :

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للشركة.

يتم، في الأصل ، تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية بالأسعار الفورية للمعاملات الوظيفية بتاريخ المعاملة . يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل الفورية للمعاملات الوظيفية بتاريخ إعداد القوائم المالية.

يتم إثبات الفروقات الناتجة عن سداد أو تحويل البنود النقدية في الربح أو الخسارة.

يتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملات أجنبية، بإستخدام أسعار التحويل السائدة بتاريخ المعاملات الأولية. يتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعملات أجنبية، بإستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي يتم فيه تحديد القيمة العادلة. تتم معالجة الأرباح أو الخسائر الناتجة عن تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بما يتفق مع إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للبيد.

شركة حياة النظامة
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

قياس القيمة العادلة:

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداده عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات والمطلوبات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية.

يأخذ قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية بعين الاعتبار مقدرة المتعاملين في السوق على تحقيق منافع اقتصادية عن طريق الاستخدام الأفضل والأقصى للأصل أو بيعه لمتعاملين آخرين في السوق يستخدمون الأصل على النحو الأفضل وبأقصى حد.

تستخدم الشركة طرق تقييم ملائمة وفقاً للظروف، وتتوفر بشأنها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وزيادة استخدام المدخلات القابلة للملاحظة وخفض استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة. تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة أدناه وعلى أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات معادلة.
 - المستوى الثاني: طرق تقييم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
 - المستوى الثالث: طرق تقييم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة.
- ولغرض الإفصاح عن القيمة العادلة، قامت الشركة بتحديد فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الموجودات أو المطلوبات والتسلسل الهرمي لمستويات قياس القيمة العادلة المذكورة أعلاه.

٣- استخدام التقديرات والأحكام والافتراضات المحاسبية:

إن إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي يتطلب استخدام التقديرات والأحكام والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والالتزامات وإيضاحات الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال السنة المتعلقة بها. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات بشكل مستمر، ويتم إظهار أثر التغيرات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تتم فيها و الفترات المستقبلية التي تتأثر بها. وفيما يلي الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية لعدم دقة التقديرات في تاريخ المركز المالي والتي لها تأثير كبير قد يؤدي إلى تعديلات جوهرية مستقبلية.

الأصول الإنتاجية المقرة لأصول غير الملموسة والممتلكات والألات والمعدات:

يتم استهلاك تكلفة الأصول غير الملموسة والممتلكات والألات والمعدات على أساس منتظم على مدى الأعمار الإنتاجية المقرة لهذه الأصول. وتقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية وطريقة الاستهلاك بشكل سنوي للتأكد من أنها تعكس المنفعة المتوقعة الحصول عليها ولقد تم تحديد الأعمار الإنتاجية على أساس العوامل التالية:

- الاستخدام المتوقع للأصل.
 - التآكل الطبيعي المتوقع والذي يعتمد على العوامل التشغيلية والبيئية.
 - القيود القانونية وما شابه ذلك على استخدام الأصول.
- لم تحدد الإدارة قيمة متبقية لهذه الأصول نظراً لعدم ماديته.

شركة حياة النظمة
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

الالتزامات منافع الموظفين :

يتم تصنيف برنامج مكافأة نهاية الخدمة الخاصة بالشركة على أنها برنامج منافع محددة . يعتبر هذا البرنامج غير ممول، ويتمثل الالتزام المعترف به في قائمة المركز المالي المتعلق ببرنامج مكافأة نهاية الخدمة ذو المنفعة المحددة بالقيمة الحالية للالتزام بالمنفعة المحددة في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير .
يتم احتساب التزام المنفعة المحددة سنوياً من قبل خبير أكتواري مستقل باستخدام طريقة وحدة الإلتئمان المخططة، وتفيد الأرباح والخسائر الخاصة بالإكتوارية والناجمة عن الافتراضات الإكتوارية في قائمة الدخل الشامل الآخر في الفترة التي تنشأ فيها. ويتم الاعتراف فوراً بتكاليف الخدمة المباقية وتكلفة الخدمة الحالية ، وصافي الفوائد في قائمة الدخل.

الانخفاض في قيمة البضاعة :

تظهر البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وعندما تصبح البضاعة قديمة أو متقادمة، يتم إجراء تقدير لصادفي القيمة البيعية لها. بالنسبة لكل مبلغ من المبلغ الهامة، يتم إجراء هذا التقدير لكل مبلغ على حدة . أما المبالغ غير الهامة بمفردها والتي تعتبر قديمة أو متقادمة، فإن يتم تقديرها بشكل جماعي ويجنب مخصص حسب نوع البضاعة وعمرها أو درجة تقادمها على أساس أسعار البيع المتوقعة.

الزكاة التقديرية :

إن رسوم الزكاة على الأنشطة العادية هي مجموع (جمالي الزكاة . إن احتساب الزكاة على الشركة يتضمن بالضرورة درجة من التقدير فيما يتعلق ببند معينة لا يمكن تحديدها بشكل نهائي حتى يتم التوصل إلى قرار مع الهيئة العامة للزكاة والدخل المعنية أو حسب القرارات القانونية ذات العلاقة وقد ينتج عن التسوية النهائية لبعض هذه البنود أرباح أو خسائر أو تدفقات نقدية .

المخصصات :

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام (نظمي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق ويكون هناك احتمالية نشوء تكاليف لسداد الالتزام يمكن قياسها بصورة يمتد عليها. عندما تتوقع الشركة الحصول على تعويض مقابل بعض أو جميع المخصص- بموجب عقد تأمين على سبيل المثال- يتم تسجيل التعويض كصل مستقل ولكن فقط في حالة كون التعويض مؤكداً من الناحية الفعلية. يتم عرض المصروفات المتعلقة بالمخصص في قائمة الربح أو الخسارة بالصافي بدون خصم أي تعويض.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية :

يحدث الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية عند زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنفعة عن القيمة القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد أو القيمة الحالية، أيهما أعلى. يتم احتساب القيمة العادلة ناقصة تكاليف الاستبعاد على أساس البيانات المتاحة لمعاملات البيع المأزمة، التي تتم بشروط تعامل عادل، لموجودات مماثلة أو أسعار السوق القابلة للملاحظة ناقصة التكاليف الإضافية لاستبعاد الأصل. تحدد القيمة الحالية على أساس طريقة التدفقات النقدية المخصومة. تحدد التدفقات النقدية على أساس الموازنة التقديرية وخطة العمل للسنوات الخمس القادمة ولا تشمل أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها الشركة بعد أو الاستثمارات المستقبلية الهامة التي من شأنها تعزيز أداء الوحدة المدرة للنفعة للخدمة لاختبار الانخفاض في القيمة. تتأثر القيمة القابلة للاسترداد بمعدل الخصم المستخدم في طريقة التدفقات النقدية المخصومة وكذلك صافي التدفقات النقدية الواردة المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض الاستقرار.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة :

-٤-

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بصورة متسقة لكافة الفترات المعروضة وفي إعداد المركز المالي الإفتتاحي وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي كما في ١ يناير ٢٠٢٠م لأغراض الانتقال للمعايير الدولية. وفيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة :

شركة حياة النظفة
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

تصنيف الموجودات والمطلوبات كمتداولة وغير متداولة :
تقوم الشركة بإظهار الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي كـ "متداولة / غير متداولة". تعتبر الموجودات متداولة وذلك :

- ◊ عندما يتوقع تحقُّقها أو ينوي بيعها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية،
 - ◊ عندما يتوقع تحقُّقها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، أو
 - ◊ عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لمداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- تصنف كافة الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة.
تعتبر المطلوبات متداولة وذلك عندما تستحق المداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
تصنف الشركة كافة المطلوبات الأخرى كمطلوبات غير متداولة.
تصنف موجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة كموجودات ومطلوبات غير متداولة.

ممتلكات والآلات ومعدات :

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاكات المترتبة والانخفاض في القيمة (إن وجدت). يتم احتساب الاستهلاكات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت. يتم في نهاية كل سنة مالية مراجعة مدد الأعمار الإنتاجية للأصول وقيمة الخردة المتوقعة لهذه الأصول.
يتم حذف الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد. كما تقدر الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات حسب بلوغها الرئيسية على النحو التالي:

أسم الأصول	نسبة الاستهلاك
سيارات	٢٥%
أثاث ومفروشات	٥١%
أجهزة ومعدات	٣٦%

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي النظر في وجود مؤشرات على وجود هبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة. وفي حالة وجود مؤشرات، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل بمفرده، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي تنتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته التقديرية عندئذ تخفض تكلفة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى قيمتها القابلة للاسترداد، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل كمصروفات في قائمة الدخل للسنة المالية التي تحدث فيها. وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة تكلفة الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد تكلفته بعد زيادتها عن التكلفة الأصلية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها.

النقد والنقد المعدل :

يمثل النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع النقدية والاستثمارات عالية السيولة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

شركة حياة النظافة
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

المخزون :

يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة متوسط السعر المرجح وتتضمن التكلفة المصروفات المتكبدة لإقتناء المخزون والتكاليف الأخرى المتكبدة لتوصيل المخزون لموقعه وحلته الراهنه.
صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية للإستكمال والبيع. يتم تكوين مخصص، عند الضرورة، لتبوء المخزون التالفه وبطيئة الحركة.

الأطراف ذات العلاقة :

تقوم الشركة بتحديد الأطراف ذات العلاقة وفقاً للتعريف السارد في المعيار الدولي رقم ٢٤ " الإفصاحات عن الطرف ذي العلاقة " . وتضم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تحويل موارد أو خدمات أو إلتزامات بين الشركة والأطراف ذات العلاقة بغض النظر عما إذا تم تقاضي سعر . ويتم إعتداد أساس و شروط هذه التعاملات من قبل الإدارة.

إثبات الإيرادات :

يتم إثبات الإيرادات بالتقدير الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للشركة، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً وبعد استبعاد الضرائب أو الرسوم. تظهر المبالغ المفصح عنها كإيرادات بعد خصم المرتجعات والخصومات التجريبية والخصومات والمبالغ المحصلة نيابة عن أطراف أخرى.

يتم إثبات الإيرادات من بيع البضاعة عند انتقال السيطرة على البضاعة ، ويكون ذلك عادة عند تسليم البضاعة للمشتري.

على المنشأة الاعتراف بالإيرادات لتصف تحويل السلع أو الخدمات المتفق عليها إلى العملاء بمبلغ يعكس البديل المقابل الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل تلك السلع أو الخدمات. يتم الاعتراف بالإيرادات مروراً وفق ما يلي :

- ◊ تحديد العقد (العقود) مع العملاء.
- ◊ تحديد أداء الإلتزامات في العقد.
- ◊ تحديد سعر المعاملة.
- ◊ توزيع سعر المعاملة على أداء الإلتزامات في العقد.
- ◊ الاعتراف بالإيرادات عندما تلي المنشأة أداء الإلتزام.

عندما تقوم الشركة بدور المصوق لأي شركة زميلة أو مشروع مشترك أو أي طرف آخر، فإنها تقوم بمراجعة هذا الترتيب للتأكد فيما إذا كانت تعمل كأصيل أو وكيل. عندما يتبين للشركة بأنها تعمل كأصيل، فإنها تقوم بتسجيل كافة المبيعات ذات العلاقة وتكاليف بيع البضاعة المعاجاة.

في حالة قيام الشركة بعمليات مقايضة، وتمثل كبدل بنود مملوكة خلال فترة زمنية قصيرة ومحددة وليس لها جوهر تجاري، يتم قيد هذه المعاملات كعمليات تحويل بضاعة بالتكلفة، ويتم قيد الأثر المقابل لذلك كذمم مدنية ودائنة.

بيع البضاعة :

يتم الاعتراف بالمبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء وانتقال مفاع ومخاطر الملكية الهامة للمشتري . الإيرادات الأخرى يتم الاعتراف بها عند تحققها .

المصاريف الإدارية والعمومية :

يتم قياس وإثبات المصاريف الإدارية والعمومية كمصاريف فترة وفقاً لأساس الاستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها ، المصاريف التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على تلك الفترات التي تستفيد منها على أساس زمني وباستخدام تكتلتها التاريخية ، ان المصاريف المحملة وتوزيع المصاريف مع التكلفة يتم بمعرفة الإدارة.

شركة حياة النظامة
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

مخصص الزكاة :

يتم احتساب الزكاة والاعتراف بها في قائمة الدخل لكل فترة مالية بشكل منفصل وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك . ويتم تسوية مخصص الزكاة عند استلام ربط الزكاة النهائي. الفرق بين مخصص الزكاة والربط النهائي الذي تجريه هيئة الزكاة والضريبة والجمارك يُقيد على حساب قائمة الدخل وقت استلام ربط الزكاة النهائي.

أمانات ضريبة القيمة المضافة :

تمثل أمانات ضريبة القيمة المضافة ما نسبته ١٥% من إجمالي قيمة المبيعات (ضريبة المخرجات) وتخضع ما نسبته ١٥% من إجمالي قيمة المشتريات والمصروفات المدفوعة (ضريبة المدخلات) ويتم عمل مقاصة بينهما ثم يتم توريد (سداد) الفرق إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

الأدوات المالية :

الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه موجوداً مالياً لأحد الكيانات والالتزام مالي أو أداء حقوق ملكية لجهة أخرى .

الموجودات المالية :

تتضمن الموجودات المالية :

- ◀ النقد .
- ◀ حق تعاقدى لتلقي النقد أو موجود مالي من كيان آخر .
- ◀ حق تعاقدى لإستبدال الأدوات المالية مع كيان آخر في الظروف الملائمة للكيان .
- ◀ عقد غير مشتق حيث يكون الكيان ملزماً أو قد يكون ملزماً بتلقي رقم متغير من أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة .

التصنيف والاعتراف الأولي :

تصنف المنشأة موجوداتها المالية في فئات القياس التالية :

الموجودات المالية التي يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة (إما من خلال بيان الدخل ، أو من خلال الدخل الشامل الآخر).

الموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة .

يعتمد التصنيف على نموذج الأعمال المستخدم في المنشأة لإدارة الموجودات المالية وعلى الشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

بالنسبة للموجودات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة ، يتم تسجيل المكاسب والخسائر إما في بيان الدخل أو الدخل الشامل الآخر. وبالنسبة للإستثمار في أدوات الدين ، فإنه يعتمد على نموذج الأعمال الخاص بهذا الإستثمار . إما بالنسبة للإستثمار في أدوات حقوق الملكية فيعتمد ذلك على ما إذا كانت المنشأة قد قامت بإجراء اختيار لا رجعة فيه في وقت الاعتراف الأولي للمحاسبة عن أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر . تقوم المنشأة بإعادة تصنيف أدوات الدين فقط عندما يتغير نموذج أعمالها لإدارة تلك الموجودات .

عند الاعتراف الأولي تقيم المنشأة موجوداتها المالية (غير المصنفة ضمن فئة القيمة العادلة من خلال بيان الدخل) بالقيمة السائلة مضافاً لها تكاليف المعاملات ذات العلاقة المباشرة للإستحواذ على الموجودات المالية. إما في حالة الموجودات المالية المصنفة ضمن فئة القيمة العادلة من خلال بيان الدخل فيتم تسجيل تكاليف المعاملات في بيان الدخل.

شركة حياة النظافة
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

القياس في الفترة اللاحقة :

أدوات حقوق الملكية :

- « يتم قياس جميع الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة وفي حال قررت إدارة المنشأة اختيار عرض أرباح أو خسائر القيمة العادلة في استثمارات حقوق الملكية ضمن الدخل الشامل الآخر ، فلا يمكن لاحقاً إعادة تصنيف أرباح أو خسائر القيمة العادلة ضمن قائمة الدخل ، ويستمر الاعتراف بتوزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات في قائمة الدخل على أنها دخل عندما يثبت حق المنشأة في استلام الدفعات .
- « إن خسائر إنخفاض القيمة وعكس خسائر إنخفاض القيمة على الاستثمارات في حقوق الملكية التي تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لا يتم معالجتها بشكل منفصل عن التغييرات الأخرى في القيمة العادلة .
- « يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل في الأرباح/ (الخسائر) الأخرى في قائمة الدخل حسب مقتضى الحال .

أدوات الدين :

- يعتمد القياس في الفترة اللاحقة لأدوات الدين على نموذج أعمال المنشأة لإدارة الموجودات وخصائص التدفقات النقدية للموجودات ، وهناك ثلاث فئات للتبليغ وتقوم المنشأة بتصنيف أدوات الدين من خلال :
- « التكلفة المطفأة :

الموجودات المالية المحتفظ بها للحصول على تدفقات نقدية تعاقدية تتمثل في أصل الاستثمار والفوائد العائدة عليه ويتم قياسها بالتكلفة المطفأة . يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر من أدوات الدين بالتكلفة المطفأة والتي لا تكون جزءاً من علاقة تحوط من ضمن الربح أو الخسارة عندما يتم إلغاء الاعتراف أو في حال وجود تدلي عليها .

يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد من الموجودات المالية باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال .

« القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (FVOCI) :

الموجودات المالية المحتفظ بها للحصول على تدفقات نقدية تعاقدية وليعياً ، حيث تتمثل التدفقات النقدية بموجود الاستثمار والفوائد العائدة عليها ويتم قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر .

التغيرات في القيمة العادلة يتم الاعتراف بها من خلال الدخل الشامل الآخر باستثناء الاعتراف بالأرباح أو الخسائر التي تتعلق بإنخفاض القيمة وإيرادات الفوائد وأرباح / خسائر عمليات الصرف الأجنبي في قائمة الدخل . وعندما يتم استبعاد الموجودات المالية يتم تحويل الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر من حقوق الملكية إلى قائمة الدخل ، ويتم الاعتراف بها كأرباح أو خسائر أخرى وإيرادات الفوائد من الموجودات المالية يتم معالجتها كقوائم مالية باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال .

« القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل :

الموجودات التي لا تستوفي معايير التكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل . ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن قياس الاستثمار في أدوات الدين بالفترة اللاحقة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والتي لا تعد جزءاً من علاقة تحوط ضمن قائمة الدخل ويتم الاعتراف بها بالصافي كأرباح أو خسائر في الفترة التي تنشأ بها . كما يتم الاعتراف بدخل الفوائد من هذه الموجودات المالية كفوائد مالية .

شركة حياة النظامة
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

طريقة الفائدة الفعالة :

طريقة الفائدة الفعالة هي طريقة لاحتساب التكلفة المطفأة لأداة الدين وتخصيص دخل الفوائد خلال الفترة ذات العلاقة. ويعتبر معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يخصم الدفعات التقئية المستقبلية للمستقيمة من خلال العمر المتوقع لأداة الدين، أو إذا كان مناسباً في الفترة الأقصر زمناً إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف الأولي .

انخفاض القيمة :

تقوم المنشأة بتقييم خصائر الائتمان المتوقعة على أساس مستقبلي وذلك للموجودات المالية بالتكلفة المطفأة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر . تعتمد منهجية انخفاض القيمة المطبق على ما إذا كان هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان .

بالنسبة للذمم المدينة التجارية فقط ، تطبق المنشأة النهج المبسط الذي يسمح به المعايير الدولية لتقرير المالي رقم (٩) والتي تتطلب إثبات الخسائر المتوقعة على مدى العمر من التحقق المبني للمستحقات .

الالتزام تعاقدي لتسليم نقد أو موجود مالي آخر إلى منشأة أخرى .

الالتزام تعاقدي لتبادل الأدوات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون غير إيجابية للمنشأة . عقد غير مشق تكون المنشأة ملتزمة بتقديم عدد متغير من أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة .

تقوم المنشأة باستبعاد الموجود المالي فقط عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الموجود أو عندما يقوم بتحويل الموجود المالي وكافة مخاطر ومزايا ملكية الموجود إلى طرف آخر . إذا لم تقم المنشأة بنقل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومزايا الملكية واستمرت في السيطرة على الموجودات تعترف المنشأة بحصتها المحتفظ بها في الموجود والالتزام المتعلق بالمبالغ التي قد تدفعها . إذا قامت المنشأة بالاحتفاظ بجميع مخاطر ومزايا ملكية الموجودات المالية بشكل جوهري تستمر المنشأة بالاعتراف بالموجودات المالي والاعتراف بالالتزامات المصاحبة للذمم المستلم .

عند إلغاء الاعتراف بالموجود المالي المتأس بالتكلفة المطفأة ، يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للموجود ومبلغ المقابل المستلم والمستحق في قائمة الدخل . بالإضافة إلى ذلك عند إلغاء الاعتراف بالاستثمار في أداة دين مصنفة كاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (FVOCI) فإن الأرباح أو الخسائر المتراكمة التي سبق الاعتراف بها ضمن احتياطي إعادة التقييم يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة . عند إلغاء الاعتراف بالاستثمار في أدوات حقوق الملكية التي قامت الشركة باختيار الاعتراف الأولي لها من خلال قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (FVOCI) ، فإن الأرباح أو الخسائر المتراكمة التي تم الاعتراف بها في احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات لا يتم تصنيفها إلى ربح أو خسارة ، ولكن يتم تحويلها إلى الأرباح المبقاة .

يتم إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية فقط عندما يتم الإلغاء من المطلوبات أو إلغاؤها أو انتهاء استحقاقها وصلاحياتها. يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية المستبعدة والمبالغ المدفوعة والمطلوبة، بما في ذلك أي موجودات غير نقدية محولة أو مطلوبات متكبدة في قائمة الدخل .

المطلوبات المالية :

تصنف المطلوبات المالية :

الاعتراف المبني :

يتم الاعتراف بالمطلوبات المالية بشكل أولي بالقيمة العادلة . تتضمن المطلوبات المالية للمنشأة الذمم الدائنة التجارية وغيرها من الذمم الدائنة وقروض طويلة الأجل من الحكومة بسعر فائدة أقل من السوق .

القياس في الفترة اللاحقة :

تقوم المنشأة بتصنيف جميع المطلوبات المالية بعد الاعتراف المبني بالتكلفة المطفأة .

تقاص الأدوات المالية :

يتم إجراء التقاص بين الموجودات والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ بالصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .

شركة حياة النظافة
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

استبعاد الموجودات والمطلوبات المالية :

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الأصول منخفضة القيمة :

تطبق الشركة إعفاء الإعراف بعقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود إيجارها قصيرة الأجل للعقارات المستأجرة (أي عقود الإيجار التي تصل مدتها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ بدء العقد ولا تتضمن خيار شراء) وتطبق أيضاً إعفاء الإعراف بعقود الإيجار ذات الأصول منخفضة القيمة على عقود إيجار التجهيزات المكتبية التي تعتبر منخفضة القيمة. وتتعرف بدفعات عقود الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الأصول منخفضة القيمة كمصروف وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار .

منافع ما بعد التوظيف :

خطة للمساهمات المحددة :

تقوم الشركة بالمساهمة بمخصص التقاعد والتأمين الاجتماعي امتسوبيها وفقاً لنظام العمل السعودي وتعترف للشركة بحسنتها من الإشتراكات الثابتة بالشركة العامة للتأمينات الاجتماعية في كل شهر على أنها مصروفات وليس لدى الشركة أي التزام قانوني أو استثنائي بدفع أية مساهمات أخرى والتزامها الوحيد هو دفع الإشتراكات عند حلول موعد استحقاقها.

الإجازات السنوية :

يتم عمل استحقاق للالتزامات المقررة للعاملين الخاصة بالإجازات السنوية بناءً على نظام العمل السعودي. مخصص تعويض نهاية الخدمة.

مخصص تعويض نهاية الخدمة :

تمثل هذه المنافع برنامج مكافآت نهاية الخدمة للموظفين. يتم احتساب المبالغ الواجبة الدفع بمقتضى نظام العمل السعودي لتعويض الموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة. يتم احتساب صافي التزامات الشركة فيما يتعلق ببرامج المنافع المحددة للموظفين غير الممولة "الالتزامات" بتقدير مبلغ المنافع المستقبلية التي يحصل عليها الموظف مقابل خدمته في الفترة الحالية والفترات السابقة، ويتم خصم المدافع لتحديد القيمة الحالية، وأي تكاليف خدمات ماضية غير مسجلة.

إن معدل الخصم المستخدم هو عائد السوق على السندات الحكومية في تاريخ القوائم المالية التي لها تواريخ استحقاق تقارب أجل التزامات الشركة. يتم تحديد تكلفة توفير المنافع بموجب برامج المنافع المحددة للموظفين غير الممولة باستخدام طريقة ائتمان الوحدة المتوقعة لتحديد القيمة الحالية للالتزامات الشركة.

تتكون التزامات برامج منافع الموظفين المحددة غير الممولة من القيمة الحالية للالتزامات بمعدل باي تكاليف تتعلق بخدمات سابقة لم يتم إدراجها بعد وأي مكاسب/خسائر اكتوارية غير مسجلة. ولا تتوافر حالياً تكاليف لخدمات ماضية.

لا توجد مكاسب أو خسائر من إعادة القياس غير مسجلة، لكون جميع مكاسب أو خسائر إعادة القياس تم تسجيلها كإيرادات أو مصروفات في قائمة الدخل الشامل الآخر خلال الفترة التي نشأت فيها.

المخصصات :

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق ويكون هناك احتمالية نشوء تكاليف لسداد الالتزام يمكن قياسها بصورة يعتمد عليها. عندما تتوقع الشركة الحصول على تعويض مقابل بعض أو جميع المخصص – بموجب عقد تأمين على سبيل المثال – يتم تسجيل التعويض كأصل مستقل ولكن فقط في حالة كون التعويض مؤكداً من الناحية الفعلية. يتم عرض المصروفات المتعلقة بالمخصص في قائمة الربح أو الخسارة بالصافي بدون خصم أي تعويض.

شركة حياة النظامة
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٥- المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة سارية المفعول :
تقوم الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من ٢٠٢٠/١/١م وهي كالآتي :

رقم للمعيار أو التفسير	البيان	تاريخ التعلل
تعريف الأهمية النسبية – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) ومعيار المحاسبة الدولي (٨)	توفر التعديلات تحديث على مفهوم الأهمية النسبية حيث تعتبر المعلومات جوهرية إذا كان من المعقول أن يؤثر حذفها أو تحريفها أو حجبها على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للقوائم المالية ذات الغرض العام على أسس تلك القوائم المالية التي توفر معلومات مالية حول وحدة تقرير مالي محددة وتوضح التعديلات على أن الأهمية النسبية ستعتمد على طبيعة المعلومات أو حجمها أو كليهما وبعد الخطأ في المعلومات أمراً هاماً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن يؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون .	١ يناير ٢٠٢٠
تعريف الأعمال – تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٢)	توضح التعديلات أنه تعتبر الأعمال أعمالاً تجارية إذا تضمنت على الأقل على مخلفات وألية موضوعية تسهم بشكل كبير في القدرة على إنشاء المخرجات ، كما توضح أن الأعمال يمكن أن توجد دون ضرورة وجود المخرجات.	١ يناير ٢٠٢٠
الإطار المفاهيمي للتقرير المالي (معدل)	يتضمن الإطار المفاهيمي تعريفات تستند لها كافة متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي (تعريف الأصل، الالتزام، الدخل، المصروف، أهداف القوائم المالية ذات الغرض العام...) الإطار المعدل يحسن من هذه التعريفات.	١ يناير ٢٠٢٠
إحلال محل الفائدة المرجعي – تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)	توفر هذه التعديلات بعض الإعفاءات تتعلق بإعانة صياغة معيار سعر الفائدة بين البنوك ، تتعلق الإعفاءات محاسبة التحوط ، أن إعانة صياغة محل الفائدة بين البنوك ينبغي أن لا يتسبب بشكل عام في إنهاء محاسبة التحوط .	١ يناير ٢٠٢٠
إمميزات الإيجار المتعلق بكوفيد - ١٩ - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ .	تم تعديل المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) لمعالجة امتيازات الإيجار للمستأجرين الناتجة عن وباء كوفيد - ١٩ ، والتي تستوفي الخصائص التالية : أ- يؤدي التغيير في مدفوعات الإيجار إلى التحليل في مقابل الإيجار الذي يمثل إلى حد كبير أو أقل من مقابل الإيجار الذي يسبق التغيير مباشرة . ب- التخفيض هو مدفوعات الإيجار وبحيث لا يؤثر إلا على المدفوعات المستحقة في أو قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢١م . ج- لا يوجد تغيير جوهر في الشروط والأحكام الأخرى في عقد الإيجار .	١ يوليو ٢٠٢٠
إحلال محل الفائدة المرجعي – المرحلة الثانية التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (٩) ورقم (٧) و رقم (٤) و رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)	توفر التعديلات إعفاءات مؤقتة لتناول آثار التقارير المالية عندما يتم استبدال سعر فائدة معروف بين البنوك (IBOR) بسعر فائدة يميل شبه خالي من المخاطر (RFR) تتضمن التعديلات وسيلة صلبة تتطلب إجراء تغييرات تعاقدية أو تغييرات في الكيفيات التقنية التي يتطلبها الإصلاح بشكل مباشر، ليتم التعامل معها كمخاطر في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة في سعر الفائدة في السوق. إن السماح باستخدام هذه الوسيلة العملية هو شرط أن يتم الانتقال من (IBOR) إلى (RFR) على أساس معدل إقتصادياً مع عدم حدوث نقل للقيمة.	١ يناير ٢٠٢١ أو بعد.

شركة حياة النظافة
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٦- المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة الصادرة وغير سارية المفعول بعد :

فيما يلي المعايير الدولية للتقرير المالي والتفسيرات الصادرة ذات الصلة بالشركة وغير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة سيتم تطبيق هذه المعايير من قبل الشركة عند سريانها وهي على النحو الآتي :

رقم المعيار أو التفسير	البيان	تاريخ النفاذ
تعديلات سنوية على المعايير الدولية للتقرير المالية ٢٠١٨ - ٢٠٢٠ (تعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (١) ورقم (١٦) و معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١)).	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) تبنى المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى تمديد الإعفاء الاختياري الذي يسمح للشركة التابعة التي تصبح مملوكة للمعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة بعد الشركة الأم بقياس فروقات الترجمة المترجمة باستخدام المبلغ التي لم يلفت عنها الشركة الأم بناءً على تاريخ انتقال الشركة الأم إلى المعايير الدولية للتقرير المالي. اختيار معادل متاح للشركة الزميلة أو الشركة. تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) التعديلات توضح الرسوم التي على المنشأة تضمينها عند تطبيق فحص "١٠%" في تقييم فيما إذا تم عدم الاعتراف في المطلوب المالي. تعديلات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) التعديل على المثال التوضيحي رقم ١٣ المصاحب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ بإزالة التوضيح المتعلق بتعويضات تصنيفات المقدرات المستأجرة. تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١	١ يناير ٢٠٢٢ أو بعد.
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) دمج الأعمال - الإشارة إلى الإطار المفاهيمي	تهدف التعديلات إلى تحديث مرجع للإطار المفاهيمي دون تغيير في المتطلبات المحاسبية للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) دمج الأعمال.	١ يناير ٢٠٢٢ أو بعد.
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) الممتلكات والألات والمعدات - المتحصلات قبل الاستخدام المتصور	يعدل المعيار لحظر الخصم من تكلفة بند من بنود الممتلكات والمنقولات والمعدات أي علاقات من بيع الأصناف المنتجة أثناء إحضار ذلك الأصل إلى الموقع والحالة اللازمين ليكون قادرًا على التشغيل بالطريقة التي تقصدها الإدارة وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بعلاقات بيع هذه البنود، وتكلفة إنتاج تلك البنود، في الأرباح أو الخسائر.	١ يناير ٢٠٢٢ أو بعد.

شركة حياة النظامة
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

رقم المعيار أو التفسير	البيان	تاريخ التقاد
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) المخصصات، والأصول والإلتزامات المحتملة – العقود غير المجدية – تكلفة الوفاء بالعقد	التعديل بخصوص تحديد أي من التكاليف التي يجب تضمينها عند تقدير المنشأة فيما إذا كان العقد سوف يحقق خسارة.	١ يناير ٢٠٢٢ أو بعد.
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية.	• توضيح أن تصنيف المطالبات على أنها متداولة أو غير متداولة يستند إلى الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير. • تحديد أن للتصنيف لا يتأثر بالتوقعات حول ما إذا كانت المنشأة ستلأس حقها في تأجيل تسوية الإلتزام. • توضيح أن الحقوق موجودة في حالة الإلتزام بالجهود في نهاية فترة التقرير. • تقديم تعريف "التسوية" لتوضيح أن التسوية تشير إلى التحويل إلى الطرف المقابل من النقد أو أدوات حقوق الملكية أو الأصول أو الخدمات الأخرى. • يتم تطبيقها بأثر رجعي.	١ يناير ٢٠٢٢ أو بعد.
عقود التأمين: المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٧)	يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٧) محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) حيث يتطلب قياس مطلوبات التأمين عند القيمة الحالية للوفاء بها ويوفر نهجا أكثر إنساقا للقياس والعرض لجميع عقود التأمين.	١ يناير ٢٠٢٢ أو بعد.
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٠) و معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - البيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر وشركته الزميلة أو الشركة	تعالج التعديلات عدم الإنساق بين (١٠) IFRS و (٢٨) IAS في التعامل عند فقدان السيطرة على شركة تابعة تم بيعها أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك.	تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى.

* لا تتوقع إدارة الشركة أن يكون لهذه المعايير تأثير جوهري على القوائم المالية عند تطبيقها في الفترات المستقبلية.

شركة حياة النظافة
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٧- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة :

إن القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ هي أول قوائم مالية سنوية تلتزم فيها الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي. وقد تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للسياسات المبينة في إيضاح رقم (٤)، بما في ذلك المعيار الدولي للتقرير لمالي رقم ١. ويتطلب المعيار رقم ١ من المنشآت تبني المعايير الدولية للتقرير المالي في أول قوائم مالية سنوية لها معتمدة وفقاً للمعايير الدولية من خلال تقديم بيان صريح و غير مقيد بالالتزام بالمعايير الدولية للتقرير المالي. ويتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ أيضاً تقديم معلومات مالية مقارنة. نتيجة لذلك فإن أول تاريخ قامت به الشركة بتطبيق المعايير الدولية هو ٢٠٢٠/١/١ (تاريخ الإنشغال). ويتطلب المعيار رقم ١ التطبيق بأثر رجعي لكافة المعايير الدولية للتقرير المالي المسارية المفحول في تاريخ التقارير المالية وهو ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. إلا أن المعيار يوفر إعفاءات إختيارية و إستثناءات إجبارية عند تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لأول مرة.

التسويات على القوائم المالية المصدرة سابقاً وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم لتحويلها

إلى المعايير الدولية للتقرير المالي:

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ القيام بتسويات لحقوق الملكية و الدخل الشامل والتدفقات النقدية للتقارير السابقة. وقد أدت التغييرات التي تمت على قائمة المركز المالي وقائمة الدخل الشامل إلى تغييرات تصنيف بعض بنود قائمة التدفقات النقدية ، إلا أنها لم تؤثر على صافي التدفقات النقدية وعليه لن يتم عرض بيان بالتسويات للتدفقات النقدية.

إن التسويات بين النتائج المالية المقدمة سابقاً وفقاً للمعايير المحلية السعودية و النتائج المالية المبلغه حالياً وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي هي كما يلي :

- ١- تسويات على قائمة المركز المالي وحقوق الملكية كما في ١ يناير ٢٠٢٠.
- ٢- تسويات على قائمة المركز المالي وحقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- ٣- تسويات على قائمة الدخل والدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

شركة حياة النظامة
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٧- أ تسويات على قائمة المركز المالي وحقوق الملكية كما في ١ يناير ٢٠٢٠:

وفقاً للمعيار الدولية للتقرير المالي ١ يناير ٢٠٢٠	إعادة لتصنيف والفرس	وفقاً للمعيار السابقة ١ يناير ٢٠٢٠	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الموجودات غير المتداولة
٢,٠٨٧,٨٧٥	-	٢,٠٨٧,٨٧٥	ممتلكات والآلات ومعدات - صافي
٢,٠٨٧,٨٧٥	-	٢,٠٨٧,٨٧٥	إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,٤٢٣,٢٥٤	-	١,٤٢٣,٢٥٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
١٣٣,٢٠٠	-	١٣٣,٢٠٠	مخزون
٨٧,٠٨١	-	٨٧,٠٨١	نقد وتقد معادل
١,٦٤٣,٥٣٥	-	١,٦٤٣,٥٣٥	إجمالي الموجودات المتداولة
٣,٧٣١,٤١٠	-	٣,٧٣١,٤١٠	إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال الإضافي
٦٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠	الإحتياطي النظامي
١,٣٥٣,١٩٠	(٢٦,٧٠٦)	١,٣٧٩,٨٩٦	الأرباح المبقاة - (١-٧)
٢,٦١٣,١٩٠	(٢٦,٧٠٦)	٢,٦٣٩,٨٩٦	إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
-	-	-	قرض طويل الأجل
١٣٨,٦٠٢	٢٦,٧٠٦	١١١,٨٩٦	التزامات منافع الموظفين طويلة الأجل - (٢-٧)
١٣٨,٦٠٢	٢٦,٧٠٦	١١١,٨٩٦	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
-	-	-	قرض طويل الأجل - الجزء المتداول
٨٦٢,٩٢٤	-	٨٦٢,٩٢٤	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١١٦,٦٩٤	-	١١٦,٦٩٤	مخصص الزكاة التقديري
٩٧٩,٦١٨	-	٩٧٩,٦١٨	إجمالي المطلوبات المتداولة
١,١١٨,٢٢٠	-	١,٠٩١,٥١٤	إجمالي المطلوبات
٣,٧٣١,٤١٠	-	٣,٧٣١,٤١٠	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
١ يناير ٢٠٢٠			١-٧ أ التسويات على بنود حقوق الملكية:
ريال سعودي			أثر قبيل منافع للموظفين وفق التقديرات الاكتوارية
(٢٦,٧٠٦)			إجمالي التسويات على بنود حقوق الملكية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية
(٢٦,٧٠٦)			١-٧ ب التسويات على بنود المطلوبات غير المتداولة:
١ يناير ٢٠٢٠			زيادة في التزامات منافع الموظفين وفق التقدير الاكتواري وفق متطلبات المعيار المحاسبي الدولي - رقم (١٩)
ريال سعودي			إجمالي التسويات على بنود المطلوبات غير المتداولة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية
٢٦,٧٠٦			
٢٦,٧٠٦			

شركة حياة النظافة
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٧- ب. تمويكات على قائمة المركز المالي وحقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

وفقاً للمعايير السابقة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إعادة التصنيف والتقاييس	وفقاً للمعايير الدولية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٠٢١,٣٢٠	-	٢,٠٢١,٣٢٠
٢,٠٢١,٣٢٠	-	٢,٠٢١,٣٢٠
٩٦٦,٠٥٨	-	٩٦٦,٠٥٨
٢٨٩,٩٠٥	-	٢٨٩,٩٠٥
٣,٣١٦,٧٦١	-	٣,٣١٦,٧٦١
٤,٥٧٢,٧٢٤	-	٤,٥٧٢,٧٢٤
٦,٥٩٤,٠٤٤	-	٦,٥٩٤,٠٤٤
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-
٤٨٠,٦٢٥	-	٤٨٠,٦٢٥
١,٣٣٠,١٧٨	(٣٥,٣٤٣)	١,٣٦٥,٥٢١
٣,٨١٠,٨٠٣	(٣٥,٣٤٣)	٣,٨٤٦,١٤٦
٩٩٩,٩٩٤	-	٩٩٩,٩٩٤
٢١٧,٠٢٠	٣٥,٣٤٣	١٨١,٦٧٧
١,٢١٧,٠١٤	٣٥,٣٤٣	١,١٨١,٦٧١
-	-	-
١,٤٢٧,٧١٦	-	١,٤٢٧,٧١٦
١٣٨,٥١١	-	١٣٨,٥١١
١,٥٦٦,٢٢٧	-	١,٥٦٦,٢٢٧
٢,٧٨٣,٢٤١	-	٢,٧٤٧,٨٩٨
٦,٥٩٤,٠٤٤	-	٦,٥٩٤,٠٤٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
ريال سعودي		
(٣٥,٣٤٣)		
(٣٥,٣٤٣)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
ريال سعودي		
٣٥,٣٤٣		
٣٥,٣٤٣		

٧-ب. ١ التسويات على بنود حقوق الملكية:

أثر قياس منافع الموظفين وفق التقديرات الإكثارية

إجمالي للتسويات على بنود حقوق الملكية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية

٧-ب. ٢ التسويات على بنود للمطلوبات غير المتداولة:

زيادة في التزامات منافع الموظفين وفق التقييم الإكثاري وفق متطلبات المعيار المحاسبي الدولي - رقم (١٩)

إجمالي للتسويات على بنود للمطلوبات غير المتداولة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية

شركة حياة النظامة
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للمسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٧- ج. تسويات على قائمة الدخل والدخل الشامل للمسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

قائمة الدخل بعد تطبيق المعايير المالية للتقريب المالي (معدلة)	إعادة التصنيف والقياس	قائمة الدخل كما سبق عرضها وفقاً للمعايير السابقة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,١٦٣,٦٩٨	-	١٤,١٦٣,٦٩٨	المبيعات
٢,٧٥٤,٠٨١	(٢٤,٧٧٥)	(٢,٧٢٩,٨٠٦)	تكلفة المبيعات - (٧-ج-١)
١١,٤٠٩,٦١٧	(٢٤,٧٧٥)	١١,٤٣٣,٨٩٢	إجمالي الربح
(٧,١٧٧,٥٤٨)	-	(٧,١٧٧,٥٤٨)	مصاريف إدارية وصومية
٤,٢٣٢,٠٦٩	(٢٤,٧٧٥)	٤,٢٥٦,٢٤٤	الربح التشغيلي
(٧,٤٢٩)	(٧,٤٢٩)	-	فوائد تمويل - (٧-ج-٢)
٨٨,٤١٧	-	٨٨,٤١٧	إيرادات أخرى
٤,٣٦٨,٠٥٧	(٢٦,٧٠٤)	٤,٣٤١,٣٦١	صافي ربح للسنة قبل الزكاة التقديرية
(١٣٨,٥١١)	-	(١٣٨,٥١١)	الزكاة التقديرية
٤,١٧٩,٥٤٦	(٢٦,٧٠٤)	٤,٢٠٦,٢٥٠	ربح السنة
ينود الدخل الشامل الآخر:			
ينود أن يعاد تصنيفها لاحقاً للربح أو (الخسارة)			
١٨,٠٦٧	١٨,٠٦٧	-	الأرباح الإكتوارية من إعادة قياس مخصص منافع الموظفين
١٨,٠٦٧	١٨,٠٦٧	-	- (٧-ج-٣)
٤,١٩٧,٦١٣	(٨,٦٣٧)	٤,٢٠٦,٢٥٠	إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر للسنة
			إجمالي الربح الشامل للسنة بعد الزكاة والضريبة

التسويات التي تمت على قائمة الدخل الشامل:

- ١- زيادة في التزامات منافع الموظفين وفق التقييم الإكتواري وفق متطلبات المعيار المحاسبي الدولي - رقم (١٩).
- ٢- فوائد تمويلية التزامات منافع الموظفين وفق التقييم الإكتواري وفق متطلبات المعيار المحاسبي الدولي - رقم (١٩).
- ٣- إظهار الأرباح الإكتوارية من إعادة قياس مخصص التزامات منافع الموظفين طويلة الأجل.

شركة حياة النظافة
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية
إضافات حول التكاليف المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٨- مستحقات وآلات ومعدات - صافى:

أ- إن تفاصيل التكلفة والإستهلاك المراكز للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م على النحو التالي :

الإجمالي	أجزاء ومعدات	آلات ومعدات	سيارات	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٠١٦,١٦١	١,٠١٥,٨٣٤	٣٣٢,٩٩٧	٧,٦١٧,٣٣٥	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١
٣,٣٢١,١٢٣	٤٦١,٣٨٤	٩٧٦,٧٣٣	٢,١٨٣,٥١٦	إضافات خلال السنة
٧,٣٣٧,٢٩٩	١,٤٧٧,٢١٨	١,٣٠٩,٧٣٠	٩,٨٥٠,٨٥١	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/٣١
				بطح : الإستهلاك المراكز
١,٩٩٤,٨٤٦	٧٤٨,٧٤١	٣٧٧,٤٦٣	٩٦٨,٦٤٢	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١
٨٩١,٣١٢	٢٠٧,٥٠٤	٤٨,٣٩٣	١٣٥,٤١٥	إستهلاك السنة
٢,٨٨٦,١٥٨	٩٥٦,٢٤٥	٣٢٥,٨٥٩	١,١٠٤,٠٥٧	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/٣١
				مستحقات وآلات ومعدات - صافى
٤,٤٥١,١٤١	٥٢٠,٩٧٣	٩٨٣,٣٧٤	٢,٢٤٦,٧٩٤	كما في ٢٠٢١/١/٣١ - قائمة أ

شركة حياة النظامة
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية
إبضاحات حول العالم المالية
للمسئ المتبوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

ب - إن تفاصيل التكلفة والإستهلاك المتراكم للمسئ المتبوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م على النحو التالي :

الأجمالي	أجهزة ومعدات	الثاث ومطروشات	سجلات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣,١٦٥,٥٦٣	٥٤٤,٣٧٩	٣١٣,٥٤٨	٢,٣٠٨,٢٣٦
١,١٨٨,٤٧٨	٤٧١,٥٥٥	١١٩,٩٤٩	٥٩٦,٩٧٤
(٢٣٧,٨٧٥)	-	-	(٢٣٧,٨٧٥)
٤,٠١٦,١٦٦	١,٠١٥,٨٣٤	٣٣٣,٩٩٧	٢,٦٦٧,٣٣٥
٩٧٧,٦٨٨	٣٨٧,٣٧٦	١٠٦,٢٧٤	٤٨٣,٦٣٨
١,٢١٠,٥٥٠	٣٦١,٣٦٥	١٧٠,٧٨٩	٦٧٨,٣٩٦
(١٩٣,٣٩٧)	-	-	(١٩٣,٣٩٧)
١,٩٩٤,٨٤٩	٧٤٨,٧٤١	٢٧٧,٤٦٣	٩٦٨,٦٤٢
٢,٠٢١,٣٢٠	٣١٧,٩٩٣	٥٥,٥٣٤	١,٦٩٨,٦٩٣
٢,٠٨٧,٨٧٥	١٥٦,٩٠٣	١٠٦,٣٧٤	١,٨٢٤,٥٩٨

للتكلفة

الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١

إستثمارات خلال السنة

إستثمارات خلال السنة

الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١

ويشرح : الإستهلاك المتراكم

الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١

إستهلاك السنة

المتعلق بالإستثمارات

الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١

مستحقات وآلات ومعدات - مصافي

كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ - قسمة ١

مستحقات وآلات ومعدات - مصافي

كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ - قسمة ١

شركة حياة النظافة
شركة ذات مسؤولية محدودة
للمملكة العربية السعودية
لإيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٩- مصاريف مدفوعة مقدما وأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١ يناير ٢٠٢٠	يتألف هذا البند مما يلي :
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	مصاريف مدفوعة مقدما
٢,١٥٣,٣٤١	٧٥٢,٦٩٢	١,٢١٥,١٤٠	سلف وعهد موظفين
٢٨٢,٣٩٧	٢١٣,٣٦٦	٢٠٨,١١٤	المجموع - قائمة أ
٢,٤٣٥,٧٣٨	٩٦٦,٠٥٨	١,٤٢٣,٢٥٤	

١٠- مخزون :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١ يناير ٢٠٢٠	يتألف هذا البند مما يلي :
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	مواد وممتلكات نظافة وتأهيل خاصة
٥٣٩,٩١١	٢٨٩,٩٠٥	١٣٣,٢٠٠	المجموع - قائمة أ
٥٣٩,٩١١	٢٨٩,٩٠٥	١٣٣,٢٠٠	

١١- نقد ونقد معادل :

يمثل هذا البند قيمة حسبات جارية لدى بنوك محلية بالريال السعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م .

١٢- رأس المال :

أ- حدد رأس مال الشركة بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى (٢٠٠,٠٠٠) حصة نقدية متساوية قيمة كل حصة ١٠ ريال سعودي موزعة على النحو التالي :

الاسم	النسبة	عدد الحصص	قيمة الحصة	رأس المال
	%	حصة	ريال سعودي	ريال سعودي
السيد / محمد صالح علي الناصر	٢٠%	٤٠,٠٠٠	١٠	٤٠٠,٠٠٠
السيد / عبدالعزيز صالح علي الناصر	٢٠%	٤٠,٠٠٠	١٠	٤٠٠,٠٠٠
السيد / عبدالله صالح علي الناصر	٢٠%	٤٠,٠٠٠	١٠	٤٠٠,٠٠٠
السيد / عبدالرحمن صالح علي الناصر	٢٠%	٤٠,٠٠٠	١٠	٤٠٠,٠٠٠
السيد / سلطان ناصر عبدالله الناصر	٢٠%	٤٠,٠٠٠	١٠	٤٠٠,٠٠٠
مجموع حصص	١٠٠%	٢٠٠,٠٠٠		
رأس المال - قائمة أ				٢,٠٠٠,٠٠٠

ب- الإحتياطي النظامي :

يتم تجنب نسبة قدرها ١٠% من الأرباح الصافية لتكوين الإحتياطي النظامي المنصوص عليه في نظام الشركات ويعوز للشركة أن توقف تجنب هذه الإحتياطي متى بلغ ٣٠% من رأس المال.

شركة حياة التظافة
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١٣- قرض طويل الأجل :

- أ - حصلت الشركة بتاريخ ١ مايو ٢٠٢٠ م على قرض طويل الأجل من بنك محلي بحدود مبلغ ٩٩٩,٩٩٤ ريال سعودي وذلك بحسب أسعار السوق السائدة وحسب الضمانات التالية :
- ١- برنامج كفالة بقيمة ٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
 - ٢- سند لأمر موقع من السيد / محمد بن صالح بن علي الناصر بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي .
 - ٣- كفالة عزم وأداء من السيد / عبدالعزيز بن صالح بن علي الناصر .
 - ٤- أخرى حسب نص إتفاقية التسهيلات البنكية.
- ب- إن الحركة على القرض طويل الأجل على النحو التالي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١ يناير ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٩٩٩,٩٩٤	-	-
-	٩٩٩,٩٩٤	-
(٤٣١,٧١٨)	-	-
٥٦٣,٢٧٦	٩٩٩,٩٩٤	-
٥٦٣,٢٧٦	-	-
-	٩٩٩,٩٩٤	-

الرصيد في بداية السنة
المسحوب خلال السنة
المسدد خلال السنة
المجموع
للجزء المتداول - قائمة أ
للجزء غير المتداول - قائمة أ

١٤- التزامات منافع الموظفين طويلة الأجل :

لدى الشركة نظم مكافأة نهاية الخدمة لجميع موظفيها ("الأعضاء"). ويخول هذا النظام أعضائه الحصول على مبلغ إجمالي حسب طول خدمة الموظف وراتبه وقت التقاعد أو الاستقالة أو الوفاة. هذا النظام غير ممول حيث لا يوجد أموال مراكمة (مسواء من الإسهام من قبل صاحب العمل و/ أو الموظفين) مقابل الوفاء بالتزامات الشركة وفقاً لهذا النظام. ويدار هذا النظام وفقاً لنظام العمل المعمول به في المملكة العربية السعودية .

وبتمثل الالتزام المعترف به في قائمة المركز المالي المتعلق ببرنامج مكافأة نهاية الخدمة ذو المنفعة المحددة بالقيمة الحالية للالتزام المنفعة المحددة في نهاية السنة المشمولة بالتقرير. يتم احتساب التزام المنفعة المحددة سنوياً إكتوارياً باستخدام طريقة وحدة الإضافة المتوقعة .

يأخذ الجدول التالي مكونات صافي مصاريف المنافع المثبتة في قائمة الدخل والمبالغ المثبتة في قائمة المركز المالي منافع الموظفين لهذا النظام :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١ يناير ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٥٥,٦١٣	٢١٧,٠٢٠	١٢٨,٦٠٢
١٥٩,٤٦٥	١٤٤,٤٧٣	١٠١,٦٤٨
القيمة الحالية للالتزام في المركز المالي - قائمة أ		
تكلفة الخدمات والفائدة المعترف بها في الدخل الشامل		
كانت الحركة على التزام منافع الموظفين خلال السنة كما يلي:		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١ يناير ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢١٧,٠٢٠	١٢٨,٦٠٢	٣٦,٩٥٤
١٥٥,١٩٣	١٤٢,٠٤٤	١٠١,٦٤٨
٤,٧٧٢	٢,٤٢٩	-
٤٣,٥٨٢	(١٨,٠٦٧)	-
(٦٤,٤٥٤)	(٤٧,٩٨٨)	-
٣٥٥,٦١٣	٢١٧,٠٢٠	١٢٨,٦٠٢
٩٩٩,٩٩٤	-	-

الرصيد في بداية السنة
تكلفة الخدمة
تكلفة فائدة التزامات منافع الموظفين
خسائر / أرباح / إعادة التقييم الاكتوارية
المدفوع خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة - قائمة أ
الجزء المتداول - قائمة أ

شركة حياة للنظافة
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المفتوحة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

فيما يلي الإقرضات الأساسية المستخدمة لأغراض التقويم الإكتواري:

١ يناير ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
%	%	%
٢,٨٠%	٢,٨٠%	٢,٨٠%
١٠%	١٠%	٢,٥٠%
		متوسط الزيادة في الرواتب

تحليل الحساسية :

تم تحديد تحليل الحساسية الوارد أعلاه بناءً على التغيرات المحتملة للإقرضات ذات الصلة مع ثبات جميع الإقرضات الأخرى
يمثل المبلغ الموجب زيادة في الالتزام في حين يمثل المبلغ السالب انخفاضاً في الالتزام:

١ يناير ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
-	(٢٠٨,٩٢١)	(٣٤٥,٤٩٦)	زيادة في معدل الخصم + ١%
-	٢٣١,٤٠٠	٣٨٢,٢١٢	إنخفاض في معدل الخصم - ١%
-	٢٢٧,٣٦٩	٣٧٦,٩٠٨	زيادة في معدل زيادة الرواتب + ١%
-	(٢٠٥,٩٠٧)	(٣٤١,٤٥٥)	إنخفاض في معدل زيادة الرواتب - ١%

١٥ - ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى :

يتألف هذا البند مما يلي :

١ يناير ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠٢,٨٩٢	٢٩٥,٩٦٣	٧٨٨,٨٣٦	ذمم تجارية دائنة
٢٦٧,٣٣٣	٣٣٨,٨٨٣	٤٨١,٤٦١	إجازات وتذاكر سفر
١٣٢,٣٢٣	٣٠٠,٥٢١	٢٣٤,٩٣٤	مصاريف مستحقة
٦٠,٣٧٦	٤٩٢,٣٤٩	٥١٨,٩٢٧	أمانات ضريبة القيمة المضافة
٨٦٢,٩٢٤	١,٤٢٧,٧١٦	٢,٠٢٤,١٥٨	المجموع - قائمة أ

شركة حياة النظامة
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١٦ - مخصص الزكاة التقديرى :

أ- ان العناصر والمبالغ المكونة لوعاء الزكاة الرئيسي هي على النحو التالي :

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠٦٠,٠٠٠	(٦٨٩,١٩٧)	الأموال الخاضعة للزكاة (الموجبة)
٩٩٩,٩٩٤	٥٦٣,٢٧٩	حقوق الشركاء
٦٣,٩٠٨	١٥٢,٥٦٦	قروض طويلة الأجل
٤,٤٦٢,٥٣٠	٦,٦١٠,٥٠٧	مخصصات في بداية السنة بعد طرح المستخدم
٧,٥٨٦,٤٣٢	٦,٦٣٧,١٥٢	ربح السنة المعدل - إيضاح (١٦/ب)
		إجمالي الأموال الخاضعة للزكاة
(٢,٠٢١,٣٢٠)	(٤,٤٥١,١٤١)	بحسب منها ما يلي (الأموال السالبة)
٥,٥٦٥,١١٢	٢,١٨٦,٠١١	صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات
٢٨,٥٠٢	-	وعاء الزكاة
-	-	وعاء الزكاة بدون ربح السنة المعدل بنسبة ٢,٥٨٥%
١١١,٥٦٣	١٦٥,٢٦٣	وعاء الزكاة بدون ربح السنة المعدل بنسبة ٢,٥٧٨%
١٤٠,٠٦٥	١٦٥,٢٦٣	بضائق اليه : ربح السنة المعدل بنسبة ٢,٥%
(١,٥٥٤)	٢٩,٢٢٤	مبلغ الزكاة
١٣٨,٥١١	١٩٤,٥٨٧	فرق إحتساب
		مخصص الزكاة التقديرى - قائمة ب وإيضاح (١٦/أ)
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٣٤٤,٧٦١	٦,٤٥١,٠٤٢	ربح السنة قبل الزكاة التقديرية - قائمة ب
١١٧,٧٦٩	١٥٩,٤٦٥	المحمل على المصاريف من المخصصات
٤,٤٦٢,٥٣٠	٦,٦١٠,٥٠٧	ربح السنة المعدل - إيضاح (١٦/أ)
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٦,٦٩٤	١٣٨,٥١١	الرصيد في بداية السنة
١٣٨,٥١١	١٩٤,٥٨٧	المحمل على المصاريف - إيضاح (١٦/أ)
(١١٦,٦٩٤)	(١٣٨,٥١١)	المحدد خلال السنة
١٣٨,٥١١	١٩٤,٥٨٧	الرصيد في نهاية السنة - قائمة أ

ب- حصلت الشركة على شهادة زكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م سارية المفعول حتى تاريخ ٣٠ إبريل ٢٠٢٣م.

شركة حياة النظافة
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية
بيضايات حول القوائم المالية
للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١٧- تكلفة المبيعات :		
٢٠٢٠	٢٠٢١	يتألف هذا البند مما يلي :
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٨٢,٥٩٥	١,٥٨٢,٦٩٨	أجور وعمولات مبيعات
٨٣٤,٩٥٦	١,٨٩٨,٦١٥	دعاية وإعلان
٨٣٦,٥٣٠	١,٧٤٨,٦٢٨	مواد ومستلزمات تشغيل
٢,٧٥٤,٠٨١	٥,٢٢٩,٩٤١	المجموع - قائمة ب
١٨- المصاريف الإدارية والعمومية :		
٢٠٢٠	٢٠٢١	يتألف هذا البند مما يلي :
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,١٥٥,٥٧٧	٤,١٨١,٩٧٥	رواتب وأجور وملحقاتها
١,٢١٠,٥٥٠	٨٩١,٣١٢	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٨٩١,٢٦٠	٣٢٧,١٢٠	رسوم ومنفوعات حكومية
٣٢١,٧٩٥	٤٤٦,٠٩٩	إيجارات
٢٥٣,١٢٥	٤٧٨,٥٧٥	زيت ومحروقات وصيانة
١٩٦,٢٦٢	٤٦٥,١٠٢	تأمينات إجتماعية
١٤٢,٥٦٨	٢٣١,٩٨٨	تأمين
١٣٤,٣٧٣	٢٢٢,٥٦٠	هاتف
٨٧٤,٤٦٧	١,٩٧٣,٣٠٤	أخرى
٧,١٧٩,٩٧٧	٩,٢١٨,٠٣٥	المجموع - قائمة ب

شركة حياة النظافة
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١٩ - إدارة المخاطر المالية :

نظرة عامة :

تعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عن استخدام الأدوات المالية:

◊ مخاطر إدارة رأس المال.

◊ مخاطر الائتمان.

◊ مخاطر السيولة.

◊ مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات، ومخاطر أسعار العملات).

يبين هذا الإيضاح المعلومات المتعلقة بتعرض الشركة لكل من المخاطر أعلاه، وأهداف وسياسات وإجراءات الشركة بشأن قياس وإدارة المخاطر، وإدارة رأس المال الشركة. كما تم إدراج إحصائيات كمية إضافية في هذه القوائم المالية .

مخاطر إدارة المخاطر :

تقع على عاتق مجلس الإدارة المسؤولية الكلية عن وضع أطر إدارة المخاطر للشركة والإشراف عليها. تم وضع سياسات إدارة المخاطر في الشركة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة، ووضع حدود وضوابط ملائمة للمخاطر، ومراقبة المخاطر والالتزام بتلك الحدود. تتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة منتظمة لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة الشركة.

مخاطر إدارة رأس المال :

تتمثل أهداف الشركة عند إدارة رأس المال في الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة عاملة وتحقيق العوائد للشركاء والمزايا لأصحاب العلاقة الآخرين ، وكذلك الاحتفاظ بهيكل رأس المال الأمثل الذي يعمل على خفض تكلفة رأس المال.

مخاطر الائتمان :

تمثل مخاطر الائتمان المخاطر الناجمة عن تكبد الشركة لخسارة مالية في حالة إخفاق العميل أو الطرف الآخر في الوفاء بالتزاماته التعاقدية بشأن أداة مالية ماء وتنشأ بصورة أساسية من المبالغ المستحقة من العملاء. تشتمل الأدوات المالية التي تتعرض لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من النقدية وشبه النقدية، والذمم المدينة التجارية (إن وجدت) .

النقد والنقد المعادل :

تدار مخاطر الائتمان المتعلقة بالأرصدة لدى البنوك من خلال قسم المالية بالشركة وذلك وفقاً لسياسات الشركة حيث تسعى الشركة على التعامل مع بنوك تتمتع بسمعة وتصنيف ائتماني جيد. ولم تحدد إدارة الشركة أي تغييرات هامة ناتجة عن تركيز في مخاطر الائتمان المتعلقة بالأرصدة لدى البنوك كما في تاريخ إعداد القوائم المالية.

شركة حياة النظافة
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

مخاطر السيولة :

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في الوفاء بالالتزامات المتعلقة بمطلوباتها المالية التي يتم سدادها نقداً أو باستخدام موجودات مالية أخرى. تتمثل طريقة الشركة في إدارة مخاطر السيولة في ضمان، قدر الإمكان، توفر السيولة الكافية للوفاء بالتزاماتها حال استحقاقها في ظل الظروف العادية والحرجة، بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو الإضرار بسمعة الشركة.

تقوم الشركة بالتأكد بصفة مستمرة من وجود لديها النقدية الكافية عند الطلب للوفاء بالتزامات التشغيلية المتوقعة، بما في ذلك خدمة التزاماتها المالية، ولا يشمل ذلك الأثر المحتمل للظروف الطارئة التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل معقول كالكوارث الطبيعية. إضافة إلى ذلك، تحتفظ الشركة بخطط ائتمان مختلفة.

تنشأ تركيزات المخاطر عند مزاوله عدد من الأطراف الأخرى لنشاطات مماثلة أو نشاطات في نفس المنطقة الجغرافية أو وجود خصائص اقتصادية لديهم قد تؤثر على قدرتهم على الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية التي تأثرت بالتغيرات الاقتصادية أو السياسية أو الظروف الأخرى. ولا يوجد لدى الشركة تركيزات مفرطة وتعتبر التراكبات إلى الحساسية النسبية لأداء الشركة تجاه التطورات التي تؤثر القطاع.

ولتجنب التركيز المفرط للمخاطر، تتضمن السياسات والإجراءات الخاصة بالشركة بعض الإرشادات التي تركز على الإبقاء على محفظة متنوعة. يتم مراقبة وإدارة تركيزات مخاطر الائتمان المحددة على مستوى كل من العلاقة والقطاع وفقاً لذلك.

يلخص الجدول التالي بين استحقاق الالتزامات المالية للشركة على أساس المدفوعات التعاقدية :

السنة / البيان	المبلغ	أقل من سنة	من سنة حتى خمس سنوات	أكثر من خمس سنوات
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٢,٠٢٤,١٥٨	٢,٠٢٤,١٥٨	-	-
قرض طويل الأجل	٥٩٣,٢٧٦	٥٩٣,٢٧٦	-	-
الإجمالي	٢,٥٨٧,٤٣٤	٢,٥٨٧,٤٣٤	-	-
السنة / البيان	المبلغ	أقل من سنة	من سنة حتى خمس سنوات	أكثر من خمس سنوات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى	١,٤٢٧,٧١٦	١,٤٢٧,٧١٦	-	-
قرض طويل الأجل	٩٩٩,٩٩٤	-	٩٩٩,٩٩٤	-
الإجمالي	٢,٤٢٧,٧١٠	١,٤٢٧,٧١٦	٩٩٩,٩٩٤	-
السنة / البيان	المبلغ	أقل من سنة	من سنة حتى خمس سنوات	أكثر من خمس سنوات
١ يناير ٢٠٢٠م	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٨٦٢,٩٢٤	٨٦٢,٩٢٤	-	-
قرض طويل الأجل	-	-	-	-
الإجمالي	٨٦٢,٩٢٤	٨٦٢,٩٢٤	-	-

شركة حياة النظافة
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م

مخاطر السوق :

تمثل مخاطر السوق، المخاطر الناتجة عن التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار تحول العملات الأجنبية، وأسعار العمولات، التي قد تؤثر على دخل الشركة. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق يتمثل في إدارة ومراقبة التعرضات لمخاطر السوق ضمن مستويات مقبولة مع الحفاظ على العائد.

مخاطر العملات :

إن الشركة غير معرضة لمخاطر الصرف الأجنبي الناتجة عن التعرض لمخاطر مختلف العملات وخاصة تنذب سعر صرف العملات الأخرى مقابل الريال السعودي. تنشأ مخاطر العملات الأجنبية بشكل أساسي عن المعاملات التجارية. تتطلب سياسة الشركة بأن تقوم الإدارة بإجراء مراجعة منتظمة للتعرضات لمخاطر العملات. ولا يوجد لدى الشركة موجودات و مطلوبات نقدية مسجلة بعملات أجنبية، وعند الضرورة لإجراء عملية تتضمن عملات أجنبية أو تحويلات خارجية تقوم الشركة بالتأكد أن صافي التعرض للمخاطر المصاحبة ضمن المستويات المقبولة وذلك من خلال شراء وبيع عملات أجنبية بالأسعار الفورية عند الضرورة، لمقابل فروقات عدم التوازن قصيرة الأجل.

إن مخاطر العملات التي من الممكن التعرض لها بشأن الدولار الأمريكي لا تعتبر هامة بالنسبة للشركة لأن سعر صرف الدولار الأمريكي مثبت مقابل الريال السعودي.

إدارة رأس المال :

يتمثل هدف الشركة عند إدارة رأس المال في حماية قدرة الشركة على الاستمرار كشركة عاملة حتى تتمكن من الاستمرار في تقديم عوائد لفرع الشركة وقوائد لأصحاب المصلحة الآخرين؛ وللحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية لدعم التطوير المستمر لأعمالها.

تدير الشركة هيكل رأس المال من خلال مراقبة العائد على صافي الأصول وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية. تراقب الشركة أيضاً رأس المال باستخدام نسبة المديونية، وهي صافي الدين، والذمم التجارية الدائنة الأخرى، ناقصاً أرصدة النقد والبنوك. يشير رأس المال إلى حقوق الملكية كما هو موضح في بيان المركز المالي بالإضافة إلى صافي الدين.

شركة حياة النظافة
شركة ذات مسؤولية محدودة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للمعنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢٠ - الأصول المالية والالتزامات المالية :

٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٢	١ يناير ٢٠٢٠
٢,٤٣٥,٧٣٨	٩٦٦,٠٥٨	١,٤٢٣,٢٥٤	١,٤٢٣,٢٥٤
١,٢٣٤,٥٢٠	٣,٣١٦,٧٦١	٨٧,٠٨١	٨٧,٠٨١
٣,٦٧٠,٢٥٨	٤,٢٨٢,٨١٩	١,٥١٠,٣٣٥	١,٥١٠,٣٣٥

التقديرات المالية مقاسة بالتكلفة المطفأة :

٨٦٢,٩٢٤	١,٤٢٧,٧١٦	٢,٠٢٤,١٥٨	ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى
-	٩٩٩,٩٩٤	٥٦٣,٢٧٦	قرض طويل الأجل
٨٦٢,٩٢٤	٢,٤٢٧,٧١٠	٢,٥٨٧,٤٣٤	المجموع

٢١- تأثير جائحة كورونا :

في مطلع عام ٢٠٢٠م ظهر فيروس كورونا (كوفيد ١٩) كجائحة عالمية مما تسبب في حالة من عدم الاستقرار في الاقتصاد العالمي ككل ، تقوم الشركة بتقييم اية تأثيرات محتملة على القوائم المالية سواء ما يتعلق بالتأثيرات السلبية بالفيروس على سير الأعمال أو القدرة على سداد الديون أو ما يتعلق بتأثيرات الإيجابية لخدمة التسهيلات والدعم التي تقدمتها الدولة للأعمال التجارية المتأثرة بلفقشار الفيروس وقد تتطلب التأثيرات في الظروف بعض الانفصاحات المتعلقة بها ومنها تلك التي تُبْذَى عليها تأثيرات الشركة بالتنبؤ بالخسائر الائتمانية المتوقعة المتعلقة بالأدوات المالية .

٢٢- اعتماد القوائم المالية :

تم الموافقة عن إصدار القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وفقاً لتقرير مجلس المديرين في ٤ من الحجة ١٤٤٣هـ الموافق ٣ يوليو ٢٠٢٢م.

۲۲- عام:

أ- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلائم مع تصنيف أرقام السنة الحالية.
ب- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية لأقرب ريال سعودي.

٢-١٣ القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

شركة حياة النظافة
شركة مساهمة سعودية مغلقة
المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
وتقرير المراجع المستقل

شركة حياة النظافة
شركة مساهمة سعودية مقفلة
المملكة العربية السعودية

فهرس

قائمة	صفحة	
-	٢-١	تقرير المراجع المستقل
أ	٣	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
ب	٤	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
ج	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
د	٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
-	٣٠-٧	إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

شركة طلال أبوغزالة وشركاه محاسبون قانونيون
Talal Abu-Ghazaleh & Co. Certified Public Accountants
ترخيص رقم ٨١/١١/٢٢٣ تاريخ ١٤١٦/٧/٥
License No. 323/11/81



تقرير المراجع المستقل

السادة المساهمين
شركة حياة النظافة
شركة مساهمة سعودية مقفلة
المملكة العربية السعودية
تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة حياة النظافة (الشركة) - شركة مساهمة سعودية مقفلة، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وقائمة الدخل الشامل، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين ، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. و مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " الواردة في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك و آداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. و في اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية و مناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية. و المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين و أحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ.

و عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالإستمرارية، و إستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

و المكلفون بالحوكمة (مجلس الإدارة) هم المسؤولون عن الإشراف على إعداد التقرير المالي للشركة.

تقرير المراجع المستقل للمساهمين على القوائم المالية لشركة حياة النظافة – شركة مساهمة سعودية مغلقة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (تتمه) :

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدفنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تظل من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضلّة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
 - توفير مدى مناسبة المسجلات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. و تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - توفير العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكومة فيما يتعلق بجملّة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما و النتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم بإكتشافها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

يتطلب نظام الشركات أن يتضمن المراجع في تقريره ما يكون قد تبين له من مخالفات لأحكام النظام أو أحكام نظام الشركة الأساس. وخلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية لم يتبين لنا مخالفة الشركة لأحكام نظام الشركات أو أحكام نظام الشركة الأساس.

عن طلال أبوغزاله وشركاه

التوقيع:

وليد بن أحمد بلعروف

محاسب قانوني - ترخيص (٤٠٨)

التاريخ : ١٤ شعبان ١٤٤٤ هـ

الموافق : ٦ مارس ٢٠٢٣م



شركة حياة النظافة شركة مساهمة سعودية مقفلة المملكة العربية السعودية قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م		
٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٤,٤٥١,١٤١	١٠,٧٧٣,٥٨٢	(٧) ممتلكات والآلات ومعدات - صافي
٤,٤٥١,١٤١	١٠,٧٧٣,٥٨٢	إجمالي الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٢,٤٣٥,٧٣٨	٣,٨٣٥,١٠٥	(٨) مصاريف متفرقة مقدما وأخرى
٥٣٩,٩١١	١,٢٦٥,٥٠٤	(٩) مخزون
١,٢٣٤,٥٢٠	٦,١٦٨,٠٩٤	(١٠) نقد ونقد معادل
٤,٢١٠,١٦٩	١١,٢٦٨,٦٠٣	إجمالي الموجودات المتداولة
٨,٦٦١,٣١٠	٢٢,٠٤٢,١٨٥	إجمالي الموجودات
		حقوق المساهمين والمطلوبات
		حقوق المساهمين
٢,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	(١١/ب) رأس المال
٦٠٠,٠٠٠	١,٤٣٤,٣٢٣	(ج/١١) الإحتياطي النظامي
٢,٩٢٣,٦٧٦	٢,٤٩٢,٠٦٤	الأرباح المبقاة
٥,٥٢٣,٦٧٦	١٨,٩٢٦,٣٨٧	إجمالي حقوق المساهمين
		المطلوبات غير المتداولة
٣٥٥,٦١٣	٥٧٧,٤٥٠	(١٣) التزامات منافع الموظفين طويلة الأجل
٣٥٥,٦١٣	٥٧٧,٤٥٠	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
٥٦٣,٢٧٦	-	(١٢/ب) قرض لأجل
٢,١٢٤,١٥٨	٢,٣٤٥,٤٣٨	(١٤) ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١٩٤,٥٨٧	١٩٢,٩١٠	(ج/١٥) مخصص الزكاة التقديرية
-	-	(١٦) أطراف ذات علاقة دائنة
٢,٧٨٢,٠٢١	٢,٥٣٨,٣٤٨	إجمالي المطلوبات المتداولة
٣,١٢٧,٦٣٤	٣,١١٥,٧٩٨	إجمالي المطلوبات
٨,٦٦١,٣١٠	٢٢,٠٤٢,١٨٥	إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة حياة النظافة شركة مساهمة سعودية مقفلة المملكة العربية السعودية قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م			قائمة ب *
٢٠٢٢	٢٠٢١	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٣,٢٠٦,٦٥٨	٢٠,٩٥٩,٠١٨		الإيرادات
(١٣,٩٨٧,١٥٥)	(٨,٤٥٢,٢١٢)	(١٧)	تكلفة الإيرادات
١٩,٢١٩,٥٠٣	١٢,٥٠٦,٨٠٦		إجمالي الربح
(١٠,٨٦٨,٥٥٦)	(٥,٩٩٥,٧٦٤)	(١٨)	مصاريف إدارية وصومية
٨,٣٥٠,٩٤٧	٦,٥١١,٠٤٢		الربح التشغيلي
(٢٠٣,١٦٥)	(٦٠,٠٠٠)		تكاليف تمويل
٣٨٨,٣٦٢	-		أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
٨,٥٣٦,٩٤٤	٦,٤٥١,٠٤٢		صافي ربح السنة قبل الزكاة التقديرية
(١٩٢,٩١٠)	(١٩٤,٥٨٧)	(١٥)	الزكاة التقديرية
٨,٣٤٣,٩٣٤	٦,٢٥٦,٤٥٥		ربح السنة - قائمة ج
الدخل الشامل الأخر:			
بنود لن يعد تصنيفها لاحقاً للربح أو (الخسارة) :			
(٢٣,٨٧٩)	(٤٣,٥٨٢)		(خسائر) اكنوارية من إعادة قياس التزامات منافع الموظفين طويلة الأجل
(٢٣,٨٧٩)	(٤٣,٥٨٢)		إجمالي بنود (الخسارة) الشاملة الأخر للسنة
٨,٣١٩,٣٥٥	٦,٢١٢,٨٧٣		إجمالي الدخل الشامل للسنة
ربح السهم :			
١٠,٣٤	-	(١٩)	من الربح التشغيلي
١٠,٣٣	-	(١٩)	من ربح السنة

إن الإيضاحات للمرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة ج ٣

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٢١ السنة
٣,٨١٠,٨٠٣	١,٢٣٠,١٧٨	٤٨٠,٦٢٥	٢,١٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠٢١
٦,٢٥٦,٤٥٥	٦,٢٥٦,٤٥٥	-	-	ربح السنة ٢٠٢١
(٤٣,٥٨٢)	(٤٣,٥٨٢)	-	-	(الخسارة) القائمة الآخر
٦,٢١٢,٨٧٣	٦,٢١٢,٨٧٣	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	(١١٩,٣٧٥)	١١٩,٣٧٥	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح - إيفساج (٢٠)
٥,٥٢٣,٦٧٦	٢,٩٩٣,٦٧٦	٦٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - قائمة أ
٨,٣٤٣,٢٣٤	٨,٣٤٣,٢٣٤	-	-	ربح السنة ٢٠٢٢
(٢٣,٨٧٩)	(٢٣,٨٧٩)	-	-	(الخسارة) القائمة الآخر
٨,٣١٩,٣٥٥	٨,٣١٩,٣٥٥	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	(٨٣٤,٣٢٣)	٨٣٤,٣٢٣	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٧,٩١٦,٦٤٤)	(٧,٩١٦,٦٤٤)	-	-	توزيعات أرباح - إيفساج (٢٠)
١٣,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١٣,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال - إيفساج (١١) (ب)
١٨,٩٢٦,٣٨٧	٢,٤٩٢,٠٦٤	١,٤٣٤,٣٢٣	١٥,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ - قائمة أ

إن الإيصاحات المرتبطة من رقم (١) إلى (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة حياة النظافة شركة مساهمة سعودية مقفلة المملكة العربية السعودية قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م		قائمة د.د.
٢٠٢٢	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٣٤٣,٢٣٤	٦,٢٥٦,٤٥٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٨٠٣,٠٣٥	٨٩١,٣١٢	ربح السنة
(٣٨٨,٣٦٢)	-	تعديلات لتبوء الدخل والمصاريف غير النقدية
٣٥٣,٢٢٣	١٥٩,٤٦٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٩٢,٩١٠	١٩٤,٥٨٧	(أرباح) بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٠,٣٠٤,٠٤٠	٧,٥٠١,٨١٩	المحصل على المصاريف من مخصص التزامات منافع الموظفين طويلة الأجل
		المحصل على المصاريف من الزكاة التقديرية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١,٣٩٩,٢٦٧)	(١,٤٦٩,٦٨٠)	مصاريف مدفوعة مقدما وأخرى
(٧٢٥,٥٩٣)	(٢٥٠,٠٠٦)	مخزون
٣٢١,٢٨٠	٥٩٦,٤٤٢	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٨,٥٠٠,٤٦٠	٦,٣٧٨,٥٧٥	التدفقات النقدية من العمليات
(١٥٥,٢٦٥)	(٦٤,٤٥٤)	المنفوع من التزامات منافع الموظفين طويلة الأجل
(١٩٤,٥٨٧)	(١٣٨,٥١١)	المنفوع من الزكاة التقديرية
٨,١٥٠,٦٠٨	٦,١٧٥,٦١٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٨,٧٤٤,٦٣٤)	(٣,٣٢١,١٣٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١,٠٠٧,٥٢٠	-	إسقاطات ممتلكات وآلات ومعدات
(٧,٧٣٧,١١٤)	(٣,٣٢١,١٣٣)	للمحصل من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣,٥٧٢,٣٢٥	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التموينية
(٤,١٣٥,٦٠١)	(٤٣٦,٧١٨)	المسحوب من القرض خلال السنة
٨,٠٠٠,٠٠٠	-	المسدد من القرض خلال السنة
(٢,٩١٦,٦٤٤)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	زيادة رأس المال
٤,٥٢٠,٠٨٠	(٤,٩٣٦,٧١٨)	توزيعات لأرباح
٤,٩٣٣,٥٧٤	(٢,٠٨٢,٢٤١)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التموينية
١,٢٣٤,٥٢٠	٣,٣١٦,٧١١	صافي الزيادة / (النقص) في النقد والنقد للمعادل
٦,١٦٨,٠٩٤	١,٢٣٤,٥٢٠	نقد لدى البنوك في بداية السنة
		نقد لدى البنوك في نهاية السنة - قلعة أ
		معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية :
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	انقار أرباح في جاري المساهمين
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	زيادة رأس المال

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة حياة النظافة
شركة مساهمة سعودية مقفلة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

١- التأسيس وطبيعة النشاط :

تأسست شركة حياة النظافة المحدودة "الشركة" - شركة مساهمة سعودية مقفلة - بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٥١٣١٦٣ بتاريخ ٤ ربيع الثاني ١٤٣٦هـ والصادر في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية وتمثل النشاط الرئيسي في أنشطة التنظيف العام للمباني، وتنظيف خارجي للمباني، وتنظيف متخصص للمباني يشمل المدخن والنوافذ وغيرها، وتنظيف وصيانة برك السباحة، وأنشطة التطهير والتبخير لإزالة الحشرات والقوارض.

يقع المركز الرئيسي في العنوان التالي :

الرياض - حي الروابي شارع العدل

ص.ب ٤٦٥٥٥ - الرياض ١٤٢١٤

المملكة العربية السعودية

- بتاريخ ٢٣ يونيو ٢٠٢٢م أعلنت الشركة عن تحولها إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة وزيادة رأس مالها ليصبح ١٠ مليون ريال سعودي وبتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠٢٢م قامت الشركة بزيادة رأسمالها ليصبح ١٥ مليون ريال سعودي.

تمثل القوائم المالية المرفقة موجودات ومطلوبات وتنتج أعمال السجل التجاري الرئيسي المذكور أعلاه فقط.

٢- أسس الإعداد :

بيان الالتزام بالمعايير الدولية للتقرير المالي :

أعدت هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية").

أسس العرض والقياس :

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية وإستخدام أساس الإمتحاق في تاريخ المركز المالي. فيما عدا الإلتزامات منافع الموظفين التي تم قياسها بالقيمة الحالية بالإلتزامات المستقبلية بإستخدام طريقة وحدة الإلتزام المخططة في تاريخ المركز المالي.

العملة الوظيفية وعملة العرض وتحويل العملات الأجنبية :

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للشركة.

يتم، في الأصل، تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية بالأسعار الفورية للعملات الوظيفية بتاريخ المعاملة. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية الممثلة بالعملات الأجنبية بسعر التحويل الفورية للعملات الوظيفية بتاريخ إعداد القوائم المالية.

يتم إثبات الغروقات الناتجة عن سداد أو تحويل البنود النقدية في الربح أو الخسارة.

يتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملات أجنبية، بإستخدام أسعار التحويل السائدة بتاريخ المعاملات الأولية. يتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعملات أجنبية، بإستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي يتم فيه تحديد القيمة العادلة. تتم معالجة الأرباح أو الخسائر الناتجة عن تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بما يتفق مع إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للبنود.

قياس القيمة العادلة :

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداده عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات والمطلوبات وأنهم يسمون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية.

يأخذ قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية بعين الاعتبار مقدرة المتعاملين في السوق على تحقيق منافع اقتصادية عن طريق الاستخدام الأفضل والأقصى للأصل أو بيعه لمتعاملين آخرين في السوق يستخدمون الأصل على النحو الأفضل وبأقصى حد.

شركة حياة النظافة
شركة مساهمة سعودية مقفلة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

تستخدم الشركة طرق تقويم ملائمة وفقاً للظروف، وتتوفر بشأنها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وزيادة استخدام المدخلات القابلة للملاحظة وخفض استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة. تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة أدناه وعلى أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى الثاني: طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى الثالث: طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة. ولغرض الإفصاح عن القيمة العادلة، قامت الشركة بتحديد فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الموجودات أو المطلوبات والتسلسل الهرمي لمستويات قياس القيمة العادلة المذكورة أعلاه.

-٣-

استخدام التقديرات والأحكام والافتراضات المحاسبية :

إن إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي يتطلب استخدام التقديرات والأحكام والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والالتزامات وإيضاحات الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال السنة المتعلقة بها. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات و الافتراضات بشكل مستمر، ويتم إظهار أثر التغيرات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تتم فيها و الفترات المستقبلية التي تتأثر بها. وفيما يلي الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية لعدم دقة التقديرات في تاريخ المركز المالي و التي لها تأثير كبير قد يؤدي إلى تعديلات جوهرية مستقبلية.

الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول غير الملموسة والممتلكات والآلات والمعدات :

يتم استهلاك تكلفة الأصول غير الملموسة والممتلكات والآلات والمعدات على أساس منتظم على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهذه الأصول. وتقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية وطريقة الاستهلاك بشكل سنوي للتأكد من أنها تعكس المنفعة المتوقعة الحصول عليها ولقد تم تحديد الأعمار الإنتاجية على أساس العوامل التالية:

- الاستخدام المتوقع للأصل.
- التآكل الطبيعي المتوقع و الذي يعتمد على العوامل التشغيلية و البيئية.
- القيود القانونية وما شابه ذلك على استخدام الأصول.

لم تحدد الإدارة قيمة متبقية لهذه الأصول نظراً لعدم ملائمتها.

التزامات منافع الموظفين :

يتم تصنيف برنامج مكافأة نهاية الخدمة الخاصة بالشركة على أنها برنامج منافع محددة . ويعتبر هذا البرنامج غير ممول، ويتمثل الالتزام المحترف به في قائمة المركز المالي المتعلق ببرنامج مكافأة نهاية الخدمة ذو المنفعة المحددة بالقيمة الحالية لالتزام المنفعة المحددة في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير .

يتم احتساب التزام المنفعة المحددة سنوياً من قبل خبير أكتواري مستقل باستخدام طريقة وحدة الإلتزام المخططة، وتقيد الأرباح والخسائر الخاصة الإكتوارية والنتيجة عن الافتراضات الإكتوارية في قائمة الدخل الشامل الآخر في الفترة التي تنشأ فيها. ويتم الاعتراف فوراً بتكاليف الخدمة السابقة وتكلفة الخدمة الحالية ، وصافي القوائد في قائمة الدخل.

شركة حياة النظافة
شركة مساهمة سعودية مقفلة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

انخفاض قيمة البضاعة :

تظهر البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة للبيعية أيهما أقل. وعندما تصبح البضاعة قديمة أو متقادمة، يتم إجراء تقدير لصافي القيمة للبيعية لها. بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الهامة، يتم إجراء هذا التقدير لكل مبلغ على حدة. أما المبالغ غير الهامة بمفردها والتي تعتبر قديمة أو متقادمة، فإن يتم تقديرها بشكل جماعي ويجنب مخصص حسب نوع البضاعة وعمرها أو درجة تقادمها على أساس أسعار البيع المتوقعة.

الزكاة التقديرية :

إن رسوم الزكاة على الأنشطة العادية هي مجموع إجمالي الزكاة. إن احتساب الزكاة على الشركة يتضمن بالضرورة درجة من التقدير فيما يتعلق ببنود معينة لا يمكن تحديدها بشكل نهائي حتى يتم التوصل إلى قرار مع الهيئة العامة للزكاة والدخل المعنية أو حسب القرارات القانونية ذات العلاقة وقد ينتج عن التسوية النهائية لبعض هذه البنود أرباح أو خسائر أو تدفقات نقدية.

المخصصات :

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق ويكون هناك احتمالية نشوء تكاليف لمداد الالتزام يمكن قياسها بصورة يعتمد عليها. عندما تتوقع الشركة الحصول على تعويض مقابل بعض أو جميع المخصص- بموجب عقد تأمين على سبيل المثال- يتم تسجيل التعويض كأصل مستقل ولكن فقط في حالة كون التعويض مؤكداً من الناحية الفعلية. يتم عرض المصروفات المتعلقة بالمخصص في قائمة الربح أو الخسارة بالصافي بدون خصم أي تعويض.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية :

يحدث الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية عند زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية عن القيمة القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد أو القيمة الحالية، أيهما أعلى. يتم احتساب القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد على أساس البيانات المتاحة لمعاملات البيع الملزمة، التي تتم بشروط تعمل عائد، لموجودات مماثلة أو أسعار السوق القابلة للملاحظة ناقصاً التكاليف الإضافية لاستبعاد الأصل. تحدد القيمة الحالية على أساس طريقة التدفقات النقدية المخصومة. تحدد التدفقات النقدية على أساس الموازنة التقديرية وخطة العمل للسنوات الخمس القادمة ولا تشمل أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها الشركة بعد أو الاستثمارات المستقبلية الهامة التي من شأنها تعزيز أداء الوحدة المدرة للنقدية الخاضعة لاختبار الانخفاض في القيمة. تتأثر القيمة القابلة للاسترداد بمعدل الخصم المستخدم في طريقة التدفقات النقدية المخصومة وكذلك صافي التدفقات النقدية الواردة المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض الاستقراء.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة :

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بصورة متسقة في إعداد المركز المالي وإيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة :

تصنيف الموجودات والمطلوبات كمتداولة وغير متداولة :

تقوم الشركة بإظهار الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي كـ "متداولة / غير متداولة". تعتبر الموجودات متداولة وذلك :

- ◊ عندما يتوقع تحقّقها أو ينوى بيعها أو استغلالها خلال دورة العمليات العادية،
- ◊ عندما يتوقع تحقّقها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، أو
- ◊ عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لمداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.

تصنف كافة الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة.

تعتبر المطلوبات متداولة وذلك عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.

تصنف الشركة كافة المطلوبات الأخرى كمطلوبات غير متداولة.

تصنف موجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة كموجودات ومطلوبات غير متداولة.

شركة حياة النظافة
شركة مساهمة سعودية مغلقة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للمنعة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

ممتلكات والآلات ومعدات :

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاكات المترتبة والخفض في القيمة (إن وجدت). يتم احتساب الاستهلاكات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت. يتم في نهاية كل سنة مالية مراجعة مدد الأعمار الإنتاجية للأصول وقيمة الخردة المتوقعة لهذه الأصول.

يتم حذف الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد. كما تقدر الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات حسب بنودها الرئيسية على النحو التالي:

نسبة الاستهلاك	اسم الأصل
٢٠%	سيارات
٥٠%	أثاث ومفروشات
٣٣,٣%	أجهزة ومعدات

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي النظر في وجود مؤشرات على وجود هبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة. وفي حالة وجود مؤشرات، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل بمفرده، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي تنتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية عندئذ تخفض تكلفة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى قيمتها القابلة للاسترداد، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل كمصروفات في قائمة الدخل للمنعة المالية التي تحدث فيها. وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة تكلفة الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد تكلفته بعد زيادتها عن التكلفة الأصلية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها.

النقد والتقد المعادل :

يمثل النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع النقدية والاستثمارات عالية السيولة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

المخزون :

يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة متوسط السعر المرجح وتتضمن التكلفة المصروفات المتكبدة لإقتناء المخزون والتكاليف الأخرى المتكبدة لتوصيل المخزون لموقعه وحالته الراهنه.

صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية للإستكمال والبيع. يتم تكوين مخصص، عند الضرورة، لبنود المخزون التالفه وبطيئة الحركة.

الأطراف ذات العلاقة :

تقوم الشركة بتحديد الأطراف ذات العلاقة وفقاً للتعريف الوارد في المعيار الدولي رقم ٢٤ " الإفصاحات عن الطرف ذي العلاقة ". وتضمن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تحويل موارد أو خدمات أو التزامات بين الشركة والأطراف ذات العلاقة بغض النظر عما إذا تم تقاضي سعر . ويتم اعتماد أسس وشروط هذه التماثلات من قبل الإدارة.

إثبات الإيرادات :

يتم إثبات الإيرادات بالتقدير الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للشركة، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً وبعد استبعاد الضرائب أو الرسوم. تظهر المبالغ المفضح عنها إيرادات بعد خصم المرتجعات والحسومات التجارية والحسومات والمبالغ المحصلة نيابة عن أطراف أخرى.

شركة حياة النظافة
شركة مساهمة سعودية مقفلة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للمسلة المفتوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

يتم إثبات الإيرادات من بيع البضاعة عند انتقال السيطرة على البضاعة ، ويكون ذلك عادة عند تسليم البضاعة للمشتري.

على المنشأة الاعتراف بالإيرادات لتصف تحول السلع أو الخدمات المتفق عليها إلى العملاء بمبلغ يعكس البذل المقابل الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل تلك السلع أو الخدمات. يتم الاعتراف بالإيرادات مروراً وفق ما يلي :

- ◊ تحديد العقد (العقود) مع العملاء.
- ◊ تحديد أداء الالتزامات في العقد.
- ◊ تحديد سعر المعاملة.
- ◊ توزيع سعر المعاملة على أداء الالتزامات في العقد.
- ◊ الاعتراف بالإيرادات عندما قلبي المنشأة أداء الالتزام.

عندما تقوم الشركة بدور السوق لأي شركة زميلة أو مشروع مشترك أو أي طرف آخر ، فإنها تقوم بمراجعة هذا الترتيب للتأكد فيما إذا كانت تعمل كأصيل أو وكيل. عندما يتبين للشركة بأنها تعمل كأصيل ، فإنها تقوم بتسجيل كافة المبيعات ذات العلاقة وتكاليف بيع البضاعة المباعة.

في حالة قيام الشركة بعمليات مقايضة ، وتمثل تبادل بنود مماثلة خلال فترة زمنية قصيرة ومحددة وليس لها جوهر تجاري ، يتم قيد هذه المعاملات كعمليات تحويل بضاعة بالتكلفة ، ويتم قيد الأثر المقابل لذلك كدعم مدينة ودائنة.

تقديم خدمات :

يتم الاعتراف بإيرادات الخدمات عند تقديمها وأنه من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة .

المصاريف الإدارية والعمومية :

يتم قياس وإثبات المصاريف الإدارية والعمومية كمصاريف فترة وفقاً لأساس الاستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها ، المصاريف التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على تلك الفترات التي تستفيد منها على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية ، ان المصاريف المحملة وتوزيع المصاريف مع التكلفة يتم بمعرفة الإدارة.

مخصص الزكاة :

يتم احتساب الزكاة والاعتراف بها في قائمة الدخل لكل فترة مالية بشكل منفصل وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك . ويتم تسوية مخصص الزكاة عند استلام ربط الزكاة النهائي. الفرق بين مخصص الزكاة والربط النهائي الذي تجر به هيئة الزكاة والضريبة والجمارك يقتد على حساب قائمة الدخل وقت استلام ربط الزكاة النهائي.

أمانات ضريبة القيمة المضافة :

تمثل أمانات ضريبة القيمة المضافة ما نسبته ١٥% من إجمالي قيمة المبيعات (ضريبة المخرجات) وتخصم ما نسبته ١٥% من إجمالي قيمة المشتريات والمصروفات المدفوعة (ضريبة المدخلات) ويتم عمل مقاصة بينهما ثم يتم توريد (سداد) الفرق إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

الأدوات المالية :

الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه موجوداً مالياً لأحد الكيانات والالتزام مالي أو أداء حقوق ملكية لجهة أخرى .

الموجودات المالية :

تتضمن الموجودات للمالية :

- < النقد .
- < حق تعاقد لتلقي النقد أو موجود مالي من كيان آخر .
- < حق تعاقد لإستبدال الأدوات المالية مع كيان آخر في الظروف الملانة للكيان .
- < عقد غير مشق حيث يكون الكيان ملزماً أو قد يكون ملزماً بتلقي رقم متغير من أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة .

شركة حياة النظافة
شركة مساهمة سعودية مقفلة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للمسلة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

التصنيف والاعتراف الأولي :

تصنف المنشأة موجوداتها المالية في فئات القياس التالية :

« الموجودات المالية التي يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة (إما من خلال بيان الدخل ، أو من خلال الدخل الشامل الآخر) .

« الموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة .

يعتمد التصنيف على نموذج الأعمال المستخدم في المنشأة لإدارة الموجودات المالية وعلى الشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

بالنسبة للموجودات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة ، يتم تسجيل المكاسب والخسائر إما في بيان الدخل أو الدخل الشامل الآخر. وبالنسبة للاستثمار في أدوات الدين ، فإنه يعتمد على نموذج الأعمال الخاص بهذا الاستثمار . إما بالنسبة للاستثمار في أدوات حقوق الملكية فيحتمد ذلك على ما إذا كانت المنشأة قد قامت بإجراء اختيار لا رجعة فيه في وقت الاعتراف الأولي للمحاسبة عن أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر . تقوم المنشأة بإعادة تصنيف أدوات الدين فقط عندما يتغير نموذج أعمالها لإدارة تلك الموجودات .

عند الاعتراف الأولي بقيس المنشأة موجوداتها المالية (غير المصنفة ضمن فئة القيمة العادلة من خلال بيان الدخل) بالقيمة العادلة مضافاً لها تكاليف المعاملات ذات العلاقة المباشرة للاستحواذ على الموجودات المالية. (إما في حالة الموجودات المالية المصنفة ضمن فئة القيمة العادلة من خلال بيان الدخل فيتم تسجيل تكاليف المعاملات في بيان الدخل).

القياس في الفترة اللاحقة :

أدوات حقوق الملكية :

« يتم قياس جميع الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة وفي حال قررت إدارة المنشأة اختيار عرض أرباح أو خسائر القيمة العادلة في استثمارات حقوق الملكية ضمن الدخل الشامل الآخر ، فلا يمكن لاحقاً إعادة تصنيف أرباح أو خسائر القيمة العادلة ضمن قائمة الدخل ، ويستمر الاعتراف بتوزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات في قائمة الدخل على أنها دخل عندما يثبت حق المنشأة في استلام الدفعات .

« إن خسائر إنخفاض القيمة وعكس خسائر إنخفاض القيمة على الاستثمارات في حقوق الملكية التي تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لا يتم معالجتها بشكل منفصل عن التغييرات الأخرى في القيمة العادلة .

« يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل في الأرباح/ (الخسائر) الأخرى في قائمة الدخل حسب مقتضى الحال .

أدوات الدين :

يعتمد القياس في الفترة اللاحقة لأدوات الدين على نموذج أعمال المنشأة لإدارة الموجودات وخصائص التدفقات النقدية للموجودات ، وهناك ثلاث فئات للقياس وتقوم المنشأة بتصنيف أدوات الدين من خلال :

« التكلفة المطفأة :

الموجودات المالية المحتفظ بها للحصول على تدفقات نقدية تعاقدية تتمثل في أصل الاستثمار والفوائد المائدة عليه ويتم قياسها بالتكلفة المطفأة . يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر من أدوات الدين بالتكلفة المطفأة والتي لا تكون جزءاً من علاقة تحوط من ضمن الربح أو الخسارة عندما يتم إلغاء الاعتراف أو في حال وجود تدني عليها .

يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد من الموجودات المالية باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال .

« القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (FVOCI) :

الموجودات المالية المحتفظ بها للحصول على تدفقات نقدية تعاقدية ولييها ، حيث تتمثل التدفقات النقدية بموجود الاستثمار والفوائد المائدة عليها ويتم قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر .

شركة حياة النظافة
شركة مساهمة سعودية مقفلة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

التغيرات في القيمة العادلة يتم الاعتراف بها من خلال الدخل الشامل الآخر باستثناء الاعتراف بالأرباح أو الخسائر التي تتعلق بانخفاض القيمة وإيرادات الفوائد وأرباح / خسائر عمليات الصرف الأجنبي في قائمة الدخل. وعندما يتم استبعاد الموجودات المالية يتم تحويل الأرباح أو الخسائر المترتبة المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر من حقوق الملكية إلى قائمة الدخل ، ويتم الاعتراف بها كأرباح أو خسائر أخرى وإيرادات الفوائد من الموجودات المالية يتم معالجتها كفوائد مالية باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال .

القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل :

الموجودات التي لا تستوفي معايير التكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل . ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من قياس الاستثمار في أدوات الدين بالفترة اللاحقة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والتي لا تعد جزءاً من علاقة تحوط ضمن قائمة الدخل ويتم الاعتراف بها بالصافي كأرباح أو خسائر في الفترة التي تنشأ بها . كما يتم الاعتراف بدخل الفوائد من هذه الموجودات المالية كفوائد مالية .

طريقة الفائدة الفعالة :

طريقة الفائدة الفعالة هي طريقة لاحتساب التكلفة المطفأة لأداة الدين وتخصيص دخل الفوائد خلال الفترة ذات العلاقة. ويعتبر معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يخصم الدفعات النقدية المستقبلية المستلمة من خلال العمر المتوقع لأداة الدين، أو إذا كان مناسباً في الفترة الأقصر زمناً إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف الأولي .

انخفاض القيمة :

- ◀ التزام تعاقدي لتسليم نقد أو موجود مالي آخر إلى منشأة أخرى .
- ◀ التزام تعاقدي لتبادل الأدوات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون غير إيجابية للمنشأة.
- ◀ عقد غير مشتق تكون المنشأة ملتزمة بتقديم عدد متغير من أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة .
- ◊ تقوم المنشأة باستبعاد الموجود المالي فقط عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الموجود أو عندما يقوم بتحويل الموجود المالي وكافة مخاطره ومزايا ملكية الموجود إلى طرف آخر . إذا لم تتم المنشأة بنقل أو الاحتفاظ بكافة مخاطره ومزايا الملكية واستمرت في السيطرة على الموجودات تعترف المنشأة بحصتها المحتفظ بها في الموجود والالتزام المتعلق بالمبلغ الذي قد تدفعها . إذا قامت المنشأة بالاحتفاظ بجميع مخاطره ومزايا ملكية الموجودات المالية بشكل جوهري تستمر المنشأة بالاعتراف بالموجودات المالي والاعتراف بالالتزامات المصاحبة للنقد المستلم .
- ◊ عند إلغاء الاعتراف بالموجود المالي للمقابل بالتكلفة المطفأة ، يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للموجود ومبلغ المقابل المستلم والمستحق في قائمة الدخل . بالإضافة إلى ذلك عند إلغاء الاعتراف بالاستثمار في أداة دين مصنفة كاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (FVOCI) فإن الأرباح أو الخسائر المترتبة التي سبق الاعتراف بها ضمن احتياطي إعادة التقييم يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة . عند إلغاء الاعتراف بالاستثمار في أدوات حقوق الملكية التي قامت الشركة باختيار الاعتراف الأولي لها من خلال قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (FVOCI) ، فإن الأرباح أو الخسائر المترتبة التي تم الاعتراف بها في احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات لا يتم تصنيفها إلى ربح أو خسارة ، ولكن يتم تحويلها إلى الأرباح المبقاة.
- ◊ يتم إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية فقط عندما يتم الاعفاء من المطلوبات أو إلغاؤها أو انتهاء استحقاقها وصلاحياتها. يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية المستبعدة والمبالغ المدفوعة والمطلوبة، بما في ذلك أي موجودات غير نقدية محولة أو مطلوبات متكبدة في قائمة الدخل .

المطلوبات المالية :

تصنف المطلوبات المالية :

- ◀ التزام تعاقدي لتسليم نقد أو موجود مالي آخر إلى منشأة أخرى .
- ◀ التزام تعاقدي لتبادل الأدوات المالية مع نشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون غير إيجابية للمنشأة.
- ◀ عقد غير مشتق تكون المنشأة ملتزمة بتقديم عدد متغير من أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة .

شركة حياة النظافة
شركة مساهمة سعودية مقفلة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للمسلة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

الاعتراف المبدئي :

يتم الاعتراف بالمطلوبات المالية بشكل أولي بالقيمة العادلة . تتضمن المطلوبات المالية للمنشأة الذمم الدائنة التجارية وغيرها من الذمم الدائنة وقروض طويلة الأجل من الحكومة بسعر فائدة أقل من السوق .

القياس في الفترة اللاحقة :

تقوم المنشأة بتصنيف جميع المطلوبات المالية بعد الاعتراف المبدئي بالتكلفة المطفأة .

تقاصي الأدوات المالية :

يتم إجراء التقاص بين الموجودات والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ بالصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .

استبعاد الموجودات والمطلوبات المالية :

تقوم المنشأة باستبعاد الموجود المالي فقط عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الموجود أو عندما يقوم بتحويل الموجود المالي وكافة مخاطر ومزايا ملكية الموجود إلى طرف آخر . إذا لم تتم المنشأة بنقل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومزايا الملكية واستمرت في السيطرة على الموجودات تعترف المنشأة بحصتها المحتفظ بها في الموجود والالتزام المتعلق بالمبالغ التي قد تدفعها . إذا قامت المنشأة بالاحتفاظ بجميع مخاطر ومزايا ملكية الموجودات المالية بشكل جوهري تستمر المنشأة بالاعتراف بالموجودات المالي والاعتراف بالالتزامات المصاحبة للنقد المستلم .

عند إلغاء الاعتراف بالموجود المالي المقاس بالتكلفة المطفأة ، يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للموجود ومبلغ المقليل المستلم والمستحق في قائمة الدخل . بالإضافة إلى ذلك عند إلغاء الاعتراف بالاستثمار في أداة دين مصنفة كاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (FVOCI) فإن الأرباح أو الخسائر المترتبة التي سبق الاعتراف بها ضمن احتياطي إعادة التقييم يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة . عند إلغاء الاعتراف بالاستثمار في أدوات حقوق الملكية التي قامت الشركة باختيار الاعتراف الأولي لها من خلال قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (FVOCI) ، فإن الأرباح أو الخسائر المترتبة التي تم الاعتراف بها في احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات لا يتم تصنيفها إلى ربح أو خسارة ، ولكن يتم تحويلها إلى الأرباح المبقاة.

يتم إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية فقط عندما يتم الإلغاء من المطلوبات أو إلغاؤها أو انتهاء استحقاقها وصلاحياتها . يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية المستبعدة والمبلغ المدفوعة والمطلوبة ، بما في ذلك أي موجودات غير نقدية محولة أو مطلوبات متكبدة في قائمة الدخل .

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الأصول منخفضة القيمة :

تطبق الشركة إعفاء الاعتراف بعقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود إيجارها قصيرة الأجل للعقارات المستأجرة (أي عقود الإيجار التي تصل مدتها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ بدء العقد ولا تتضمن خيار شراء) وتطبق أيضاً إعفاء الاعتراف بعقود الإيجار ذات الأصول منخفضة القيمة على عقود إيجار التجهيزات المكتبية التي تعتبر منخفضة القيمة . وتعتبر مدفوعات عقود الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الأصول منخفضة القيمة كمصروف وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار .

منافع ما بعد التوظيف :

خطة المساهمات المحددة :

تقوم الشركة بالمساهمة بمخصص التقاعد والتأمين الاجتماعي لمنسوبيها وفقاً لنظام العمل السعودي وتعرف الشركة بحصتها من الإشتراكات الثابتة بالشركة العامة للتأمينات الاجتماعية في كل شهر على أنها مصروفات وليس لدى الشركة أي التزام قانوني أو إستراتيجي بدفع أية مساهمات أخرى وإلتزامها الوحيد هو دفع الإشتراكات عند حلول موعد استحقاقها.

الإجازات السنوية :

يتم عمل استحقاق للالتزامات المقدرة للعاملين الخاصة بالإجازات السنوية بناءً على نظام العمل السعودي . مخصص تعويض نهاية الخدمة.

شركة حياة النظافة
شركة مساهمة سعودية مقفلة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

مخصص تعويض نهاية الخدمة :

تمثل هذه المنافع برنامج مكافآت نهاية الخدمة للموظفين. يتم احتساب المبالغ الواجبة الدفع بمقتضى نظام العمل السعودي لتعويض الموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة. يتم احتساب صافي التزامات الشركة فيما يتعلق ببرامج المنافع المحددة للموظفين غير الممولة "لالتزامات" بتقدير مبلغ المنافع المستقبلية التي يحصل عليها الموظف مقابل خدماته في الفترة الحالية والفترات السابقة، ويتم خصم المنافع لتحديد القيمة الحالية، وأي تكاليف خدمات ماضية غير مسجلة.

إن معدل الخصم المستخدم هو عائد السوق على السندات الحكومية في تاريخ القوائم المالية التي لها تواريخ استحقاق تقارب آجال التزامات الشركة. يتم تحديد تكلفة توفير المنافع بموجب برامج المنافع المحددة للموظفين غير الممولة باستخدام طريقة التكميل الوحدة المتوقعة لتحديد القيمة الحالية للالتزامات الشركة.

تتكون التزامات برامج منافع الموظفين المحددة غير الممولة من القيمة الحالية للالتزامات معدلة بأي تكاليف تتعلق بخدمات سابقة لم يتم إدراجها بعد وأي مكاسب/خسائر اكتوارية غير مسجلة. ولا تتوافر حالياً تكاليف لخدمات ماضية.

لا توجد مكاسب أو خسائر من إعادة القياس غير مسجلة، لكون جميع مكاسب أو خسائر إعادة القياس تم تسجيلها كإيرادات أو مصروفات في قائمة الدخل الشامل الآخر خلال الفترة التي نشأت فيها.

المخصصات :

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام (نظائري أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق ويكون هناك احتمالية نشوء تكاليف لسداد الالتزام يمكن قياسها بصورة يعتمد عليها. عندما تتوقع الشركة الحصول على تعويض مقابل بعض أو جميع المخصص – بموجب عقد تأمين على سبيل المثال – يتم تسجيل التعويض كأصل مستقل ولكن فقط في حالة كون التعويض مؤكداً من الناحية الفعلية. يتم عرض المصروفات المتعلقة بالمخصص في قائمة الربح أو الخسارة بالصافي بدون خصم أي تعويض.

شركة حياة النظافة
شركة مساهمة سعودية مغلقة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٥- المعايير الدولية للتقرير المالي والتفسيرات الجديدة والمعدلة والسرية المفعول:

تم إتباع المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ أو بعد ذلك التاريخ في اعداد القوائم المالية للشركة ولم يكن لها تأثير جوهري على المجالع والافصاحات الواردة في القوائم المالية في السنة الحالية كما يلي:

رقم المعيار أو التفسير	البيان	تاريخ النفاذ
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) كوفيد-١٩ - المتعلق بإمميزات الإيجار.	نتيجة لوباء كوفيد-١٩، تم منح امتيازات إيجار للمستأجرين. ومثل هذه الامتيازات قد تتخذ عدة أشكال مثل تأجيل مواعيد السداد وتأجيل دفعات الإيجار. وفي مايو ٢٠٢٠، قام مجلس معايير المحاسبة الدولي بالتعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) بحيث يتيح للمستأجرين خيار معاملة امتيازات الإيجار المؤهلة بنفس الطريقة التي يعاملون بها إذا لم تكن تعديلات إيجار. وفي حالات كثيرة، سيؤدي ذلك إلى احتساب الامتيازات كمدفوعات إيجار متغيرة في الفترة التي تمنح فيها التعديلات الزمنية: - السماح للمستأجر بتطبيق الرميعة العمالية فيما يتعلق بإمميزات الإيجار ذات الصلة بكوفيد-١٩ على إمميزات الإيجار التي تؤثر أي تخفيض في مدفوعات الإيجار فيها فقط على المدفوعات المستحقة أصلاً في أو قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (بدلاً من المدفوعات المستحقة أصلاً في أو قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢١)؛ - مطالبة المستأجر بتطبيق التعديل بأثر رجعي، مع الاعتراف بالأثر التراكمي لتطبيق التعديل مبدئياً كتعديل للرصيد الافتتاحي للأرباح المحتجزة (أو أي مكون آخر من حقوق الملكية، إذا كان ذلك ممكن) في بداية فترة التقرير السنوي الذي يطبق فيه المستأجر التعديل أولاً.	١ يونيو ٢٠٢٠ ١ إبريل ٢٠٢١
إصلاح سعر الفائدة المرجعي- المرحلة الثانية على كل من المعايير الدولية للتقرير المالي أرقام (٤)، (٧)، (٩) و(١٦)، ومعايير المحاسبة الدولية رقم (٣٩) لمعالجة المسائل التي تنشأ أثناء إصلاح سعر الفائدة المرجعي، بما في ذلك استبدال سعر مرجعي بسعر بنيل. وتوفر تعديلات المرحلة الثانية الإعفاءات التالية: • عند تغيير أسس تحديد التكاليف النقدية التفاضلية للأصول والخصوم المالية (بما في ذلك التزامات الإيجار)، فإن الإعفاءات لها أثر أن التغييرات التي هي ضرورية كنتيجة مباشرة لنسبة الفائدة المعروض بين البنوك والتي تعتبر مكافئاً اقتصادياً، والتي لن ينتج عنها أي ربح أو خسارة في قائمة الدخل. • ستسمح إعفاءات محاسبة التحوط في معظم معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) أو المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) باستمرار معظم علاقات التحوط التي تتأثر مباشرة بإصلاح نسبة الفائدة المعروض بين البنوك ومع ذلك، قد يلزم تسجيل عدم فعالية إضافية.	في أغسطس ٢٠٢٠، أدخل مجلس معايير المحاسبة الدولي تعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي أرقام (٤)، (٧)، (٩) و(١٦)، ومعايير المحاسبة الدولية رقم (٣٩) لمعالجة المسائل التي تنشأ أثناء إصلاح سعر الفائدة المرجعي، بما في ذلك استبدال سعر مرجعي بسعر بنيل. وتوفر تعديلات المرحلة الثانية الإعفاءات التالية: • عند تغيير أسس تحديد التكاليف النقدية التفاضلية للأصول والخصوم المالية (بما في ذلك التزامات الإيجار)، فإن الإعفاءات لها أثر أن التغييرات التي هي ضرورية كنتيجة مباشرة لنسبة الفائدة المعروض بين البنوك والتي تعتبر مكافئاً اقتصادياً، والتي لن ينتج عنها أي ربح أو خسارة في قائمة الدخل. • ستسمح إعفاءات محاسبة التحوط في معظم معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) أو المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) باستمرار معظم علاقات التحوط التي تتأثر مباشرة بإصلاح نسبة الفائدة المعروض بين البنوك ومع ذلك، قد يلزم تسجيل عدم فعالية إضافية.	١ يناير ٢٠٢١

شركة حياة النظافة
شركة مساهمة سعودية مقفلة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٦- المعايير الدولية للتقرير المالي والتفسيرات الجديدة والمعدلة وغير سارية المفعول بعد:
لم تقم الشركة بتطبيق أي من المعايير الدولية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول التالية:

رقم المعيار أو التفسير	البيان	تاريخ النفاذ
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٧) عقود التأمين.	تم إصدار المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٧) بشهر مايو ٢٠١٧. لتحل محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) عقود التأمين. يتطلب نموذج القياس المالي عند وجود تقديرات أن يتم إعادة قياسها في كل فترة يصدر عنها تقرير. يتم قياس العقود باستخدام الأسس التالية: • التنبؤات التدفدية المخصصة ذات احتمالية مرجحة • تعديل صريح للمخاطر، و • هامش الخدمة التعاقدية يمثل الربح غير المكتسب من العقد الذي يتم الاعتراف به كإيرادات خلال فترة التغطية. يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) أن يتم قياس مطلوبات التأمين بالقيمة الحالية للوفاء ويوفر منهج قياس وعرض موحد لجميع عقود التأمين. تم تصميم هذه المتطلبات لتحقيق هدف المحاسبة المتقدمة القائمة على المبادئ لعقود التأمين.	١ يناير ٢٠٢٣ (تأجل من ١ يناير ٢٠٢١).
تعديلات على المعيار المحاسبي رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات.	التعديل بخصوص منع الشركة من تخفيض تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات بالمبلغ المتأصلة من بيع البضود المنتجة خلال قيام الشركة بتجهيز الأصل للإستخدام المقصود. بحيث تعترف المنشأة بمعدلات بيع تلك البضود وتكاليف إنتاج تلك البضود في قائمة الدخل.	١ يناير ٢٠٢٢.
إشارة إلى الإطار المفاهيمي تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) جمع الأعمال.	تعديل بسيط على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) والمتعلق بتحديث مراجع الإطار المفاهيمي للتقارير المالية بإضافة استثناء للاعتراف بالالتزامات والالتزامات الطارئة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) - المخصصات والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة. التعديل أكد على أن الأصول المحتملة يجب أن لا يتم الاعتراف بها بتاريخ الاستحواذ.	١ يناير ٢٠٢٢.
العقود المثقلة - تكلفة تنفيذ العقد. تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) المخصصات والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة.	تحدد التعديلات أن "تكلفة تنفيذ" العقد تشمل "التكاليف المتعلقة مباشرة بالعقد". يمكن أن تكون التكاليف التي تتعلق مباشرة بالعقد إما تكاليف إضافية للوفاء بهذا العقد (من الأمثلة على ذلك العمالة المباشرة والمواد) أو تخصيص التكاليف الأخرى التي تتعلق مباشرة بتنفيذ العقود (من الأمثلة على ذلك تخصيص مصروف الإستهلاك لبند من الممتلكات والآلات والمعدات المستخدمة في تنفيذ العقد).	١ يناير ٢٠٢٢.
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي التالية (٩)، (١٦) و(١)، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤١).	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي التالية (٩)، (١٦) و(١)، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤١).	١ يناير ٢٠٢٢.

شركة حياة النظافة
شركة مساهمة سعودية مغلقة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للمسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

رقم المعيار أو التفسير	البيان	تاريخ التوافق
تصنيف المطلوبات كمداولة وغير متداولة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١).	التعديلات على عرض القوائم المالية توضح بأن الالتزامات تم تصنيفها كالتزامات إما متداولة أو غير متداولة، اعتماداً على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير. ولا يتأثر هذا التصنيف بتوقعات المنشأة أو الأحداث اللاحقة لتاريخ التقرير المالي. التعديلات في تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١) تؤثر فقط على عرض الالتزامات في بيان المركز المالي - وليس مبلغ أو توقيت الاعتراف بأي أصل أو التزام أو إيرد أو مصروفات أو على المعلومات التي تنصع عنها المنشآت حول تلك البنود.	١ يناير ٢٠٢٣ (تجلد من ١ يناير ٢٠٢٢).
الإفصاح عن السياسات المحاسبية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) و بيان ممارسة رقم (٢).	يشترط للتعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) من المنشآت الإفصاح عن السياسات المحاسبية المالية بدلاً من سياساتهم المحاسبية الهامة. مزيد من التعديلات تشرح كيف يمكن للمنشأة تحديد سياسة محاسبية جوهرية. يتم إضافة أمثلة عند احتمالية أن تكون السياسة المحاسبية جوهرية. لدعم التعديل، قام مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) أيضاً بتطوير إرشادات وأمثلة لشرح وإثبات تطبيق "عملية الأهمية النسبية المكونة من أربع خطوات" الموضحة في بيان ممارسة للمعايير الدولية للتقرير المالي ٢. وبمجرد تطبيق المنشأة للتعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)، يُسمح أيضاً بتطبيق التعديلات على بيان ممارسات المعايير الدولية للتقرير المالي (٢). سيتم تطبيق التعديلات بالترتيب مستقبلًا.	١ يناير ٢٠٢٣.
تعريف التقديرات المحاسبية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨).	التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨) (السياسات المحاسبية والتقديرات في التقديرات المحاسبية والإخطاء). تستبدل التعديلات تعريف التغيير في التقديرات المحاسبية بتعريف التقديرات المحاسبية. بموجب التعريف الجديد، فإن التقديرات المحاسبية هي "المبالغ التقديرية في البيانات المالية التي تخضع لعدم التأكد من القياس". تقوم المنشآت بتطوير تقديرات محاسبية إذا كانت السياسات المحاسبية تتطلب أن يتم قياس بنود في البيانات المالية بطريقة تنطوي على عدم التأكد من القياس. توضح التعديلات أن التغيير في التقدير المحاسبي الناتج عن معلومات جديدة أو تطورات جديدة لا يعد تصحيحاً لخطأ.	١ يناير ٢٠٢٣.
الضرائب المؤجلة المتعلقة بالأسس والخصوم الفائضة عن معاملة واحدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضرائب الدخل.	تتطلب التعديلات من الشركات الاعتراف بالضرر المؤجلة على المعاملات التي تؤدي، عند الاعتراف الأولي، إلى نشوء مبالغ متساوية من الفروق المؤجلة للخصم للضرر والقبالة للخصم. ستطبق عادةً على المعاملات مثل عقود إيجار المستأجرين والقرارات إنهاء الخدمة وستتطلب الشركات المتأثرة الاعتراف بموجودات ومطلوبات ضريبية مؤجلة إضافية. وهذا يعني أن الإعفاء من الاعتراف الأولي لا ينطبق على المعاملات التي تنشأ فيها مبالغ متساوية من الفروق المؤجلة القابلة للخصم والخاصة للضرر عند الاعتراف الأولي.	١ يناير ٢٠٢٣.
التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ و المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ - أرقام المقارنة (تعديل للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧)	يسمح التعديل للمنشآت التي تملق لأول مرة المعيار ١٧ و المعيار ٩ معاً في نفس الوقت أن تعرض أرقام المقارنة عن الموجودات المالية كما لو أن متطلبات التصنيف و القياس في المعيار ٩ قد تم تطبيقها على تلك الأصول المالية طبقاً.	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٠) و معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - البيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر و شركته لزميلة أو المشروع المشترك	تعالج التعديلات عدم الإتصاف بين (١٠) IFRS و (٢٨) IAS في التعامل عند تقنان الميطرة على شركة تابعة تم بيعها أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك.	تأجيل تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى، مع إمكانية التطبيق المبكر

* لا تتوقع إدارة الشركة أن يكون لهذه المعايير تأثير جوهري على القوائم المالية عند تطبيقها في الفترات المقبلة.

شركة حياة النظافة
شركة مساهمة سعودية مغلقة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٧ - مستلزمات وآلات ومعدات - صافي:

١ - إن تفاصيل التكلفة والإستهلاك المتركب للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ على النحو التالي :

الإجمالي	أجهزة ومعدات	أثاث ومفروشات	مبيلات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧,٣٣٧,٢٩٩	١,٤٧٢,٢١٨	١,٠٠٩,٢٣٠	٤,٨٥٠,٨٥١
٨,٧٤٤,٦٣٤	٩٤٠,٨٣٩	٤١٩,٢٢٥	٧,٣٨٤,٥٧٠
(١,٦٧٦,٢٢٥)	(١٣٥,٩٣١)	-	(١,٥٥٠,٢٩٤)
١٤,٤٠٥,٧٠٨	٢,٢٩٦,١٢٦	١,٤٢٨,٤٥٥	١٠,٦٨٥,٩٢٧
٢,٨٨٦,١٥٨	٩٥٦,٢٤٥	٣٢٥,٨٥٦	١,٦٠٤,٠٥٧
١,٨٠٣,٠٣٥	٤٣٧,١٣٩	٢٤٠,٨٣٦	١,١٢٥,٠٦٠
(١,٠٥٧,٠٦٧)	(١٢٥,٩٣١)	-	(٩٣١,١٣٦)
٣,٦٣٦,١٢١	١,٢٦٧,٤٥٣	٥٢٦,٦٩٢	١,٧٩٧,٩٨١
١٠,٧٧٣,٥٨٢	١,٠٤٤,٦٧٣	٨٦١,٧٦٣	٨,٨٨٧,١٤٦

التكلفة

الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١

إضافات خلال السنة

إستهلاكات

الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١

يوضح : الإستهلاك المتركب

الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١

إستهلاك السنة

المتعلق بالإستثمارات

الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١

مستلزمات وآلات ومعدات - صافي

كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ - ٢٠٢٢/١/١

شركة حياة النظافة
شركة مساهمة سعودية مقفلة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

ب- إن تفاصيل الكفاءة والإستهلاك المراكز للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م على النحو التالي:

الإجمالي	أجهزة ومعدات	اثاث ومفروشات	سيارات	الكتافة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٠١٦,١٦٦	١,٠١٥,٨٣٤	٣٣٢,٩٩٧	٢,١١٧,٣٣٥	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١
٣,٣٢١,١٣٣	٤٦١,٣٨٤	٦٧٦,٢٣٣	٢,١٨٢,٥١٦	إضافات خلال السنة
٧,٣٣٧,٢٩٩	١,٤٧٧,٢١٨	١,٠٠٩,٢٣٠	٤,٢٩٩,٨٥١	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/٣١
				يخرج : الإستهلاك المراكز
١,٩٩٤,٨٤٦	٧٤٨,٧٤١	٣٧٧,٤٦٣	٩٦٨,٦٤٢	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١
٨٩١,٣١٢	٢٠٧,٥٠٤	٤٨,٣٩٣	٦٣٥,٤١٥	إستهلاك السنة
٢,٨٨٦,١٥٨	٩٥٦,٢٤٥	٣٢٥,٨٥٦	١,٦٠٤,٠٥٧	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/٣١
				ممتلكات وآلات ومعدات - صافي
٤,٤٥١,١٤١	٥٢٠,٩٧٣	٦٨٣,٣٧٤	٣,٢٤٩,٧٩٤	كما في ٢٠٢١/١/٣١ - قائمة ١

شركة حياة النظافة
شركة مساهمة سعودية مقفلة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٨- مصاريف مدفوعة مقدما وأخرى :
يتألف هذا البند مما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
١٩٠,٣٦٢	١٣٣,٠٦٩
٨٧٥,٧٣٩	٩٩٧,٤٨٢
١,٧٥٩,٣٣٩	٨٤٣,٩٥٩
١٩٩,٨٥١	١٢٨,١٦٩
٤٠٢,٨٣٠	٢٨٢,٣٩٧
٤٠٦,٨٨٤	٥٠,٦٦٢
٣,٨٣٥,٠٠٥	٢,٤٣٥,٧٣٨

إيجارات
دعاية وإعلان
إقامات وتأشيرات
تأمين
سلف وعهد موظفين
أخرى
المجموع - قائمة أ

٩- المخزون :

يمثل هذا البند قيمة مواد ومستلزمات نظافة وتاهيل خاصة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م .

١٠- نقد ونقد معادل :

يمثل هذا البند قيمة حسابات جارية لدى بنوك محلية بالريال السعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م .

١١- رأس المال :

أ- حدد رأس مال الشركة بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى (٢٠٠,٠٠٠) حصة نقدية متساوية قيمة كل حصة ١٠ ريال سعودي موزعة على النحو التالي :

الاسم	النسبة	عدد الحصص	قيمة الحصة	رأس المال
	%	حصة	ريال سعودي	ريال سعودي
السيد / محمد صالح علي الناصر	٢٠%	٤٠,٠٠٠	١٠	٤٠٠,٠٠٠
السيد / عبدالعزيز صالح علي الناصر	٢٠%	٤٠,٠٠٠	١٠	٤٠٠,٠٠٠
السيد / عبدالله صالح علي الناصر	٢٠%	٤٠,٠٠٠	١٠	٤٠٠,٠٠٠
السيد / عبدالرحمن صالح علي الناصر	٢٠%	٤٠,٠٠٠	١٠	٤٠٠,٠٠٠
السيد / سلطان ناصر عبدالله الناصر	٢٠%	٤٠,٠٠٠	١٠	٤٠٠,٠٠٠
مجموع حصص	١٠٠%	٢٠٠,٠٠٠		
رأس المال - قائمة أ				٢,٠٠٠,٠٠٠

ب- بتاريخ ٢٣ يونيو ٢٠٢٢ أعلنت الشركة عن تحولها إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة وزيادة رأس مالها ليصبح ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى (١,٠٠٠,٠٠٠) حصة نقدية متساوية قيمة كل حصة ١٠ ريال ، وبتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠٢٢ قامت الشركة بزيادة رأس المال ليصبح ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى (١,٥٠٠,٠٠٠) حصة متساوية للقيمة قيمة كل حصة ١٠ ريال سعودي موزعة على النحو التالي :

الاسم	النسبة	عدد الأسهم	قيمة السهم	رأس المال
	%	حصة	ريال سعودي	ريال سعودي
السيد / محمد صالح علي الناصر	٢٠%	٣٠٠,٠٠٠	١٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
السيد / عبدالعزيز صالح علي الناصر	٢٠%	٣٠٠,٠٠٠	١٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
السيد / عبدالله صالح علي الناصر	٢٠%	٣٠٠,٠٠٠	١٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
السيد / عبدالرحمن صالح علي الناصر	٢٠%	٣٠٠,٠٠٠	١٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
السيد / سلطان ناصر عبدالله الناصر	٢٠%	٣٠٠,٠٠٠	١٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
مجموع حصص	١٠٠%	١,٥٠٠,٠٠٠		
رأس المال - قائمة أ				١٥,٠٠٠,٠٠٠

ج- الإحتياطي النظامي :

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي ربح السنة إلى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع هذا الإحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين .

شركة حياة النظافة
شركة مساهمة سعودية مقفلة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

١٢- فرض لأجل :

- أ - حصلت الشركة بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢٢ على قرض لأجل على شكل عقد بيع سلع بالتقسيط لعملاء تمويل نقاط البيع من بنك محلي بحدود مبلغ ٣,٥٧٢,٣٢٥ ريال سعودي حسب أسعار السوق السائدة بنسبة هامش ربح سنوي ٩,٨% وحسب ما نصت عليه الاتفاقية ، وحسب الضمان التالي :
- ضمان محرر شرعاً من قبل جميع المساهمين .
- ب - إن الحركة على القرض لأجل على النحو التالي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٦٣,٢٧٦	٩٩٩,٩٩٤	الرصيد في بداية السنة
٣,٥٧٢,٣٢٥	-	المسحوب خلال السنة
(٤,١٣٥,٦٠١)	(٤٣٦,٧١٨)	المسدد خلال السنة
-	٥٦٣,٢٧٦	المجموع - قائمة أ

١٣- التزامات منافع الموظفين طويلة الأجل :

لدى الشركة نظام مكافأة نهاية الخدمة لجميع موظفيها ("الأعضاء"). ويخول هذا النظام أعضائه الحصول على مبلغ إجمالي حسب طول خدمة الموظف وراتبه وقت التقاعد أو الاستقالة أو الوفاة. هذا النظام غير ممول حيث لا يوجد أموال متراكمة (سواء من الإسهام من قبل صاحب العمل و/ أو الموظفين) مقابل الوفاء بالتزامات الشركة وفقاً لهذا النظام. ويدار هذا النظام وفقاً لنظام العمل المعمول به في المملكة العربية السعودية .

ويتمثل الالتزام المعترف به في قائمة المركز المالي المتعلق ببرامج مكافأة نهاية الخدمة ذو المنفعة المحددة بالقائمة الحالية للالتزام بالمنفعة المحددة في نهاية السنة المشمولة بالتقرير. يتم احتساب التزام المنفعة المحددة سلوياً ائتمانياً باستخدام طريقة وحدة الإضافة المتوقعة .

يلخص الجدول التالي مكونات صافي مصاريف المنافع المثبتة في قائمة الدخل والمبالغ المثبتة في قائمة المركز المالي منافع الموظفين لهذا النظام :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٧٧,٤٥٠	٣٥٥,٦١٣	القيمة الحالية للالتزام في المركز المالي - قائمة أ
٣٥٣,٢٢٣	١٥٩,٤٦٥	تكلفة الخدمات والفائدة المعترف بها في الدخل الشامل
		كانت الحركة على التزام منافع الموظفين خلال السنة كما يلي:
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥٥,٦١٣	٢١٧,٠٢٠	الرصيد في بداية السنة
٣٤٦,٨١٢	١٥٥,١٩٣	تكلفة الخدمة
٦,٤١١	٤,٢٧٢	تكلفة فائدة التزامات منافع الموظفين
٢٣,٨٧٩	٤٣,٥٨٢	خسائر إعادة القياس الاكتوارية
(١٥٥,٢٦٥)	(٦٤,٤٥٤)	المدفوع خلال السنة
٥٧٧,٤٥٠	٣٥٥,٦١٣	الرصيد في نهاية السنة - قائمة أ

شركة حياة النظافة
شركة مساهمة سعودية مغلقة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

فيما يلي الإفتراضات الأساسية المستخدمة لأغراض التقييم الإكتواري:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
%	%	
%٢,٨٠	%٣,٢٠	معدل الخصم
%٢,٥٠	%٢	متوسط الزيادة في الرواتب

تحليل الحساسية :

تم تحديد تحليل الحساسية الوارد أدناه بناءً على التغيرات المحتملة للإفتراضات ذات الصلة مع قيم جميع الإفتراضات الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٣٤٥,٤٩٦)	(٥٥٥,٣٢٤)	زيادة في معدل الخصم + ١%
٣٨٢,٢١٣	٦١٥,٠٠٧	إنخفاض في معدل الخصم - ١%
٣٧٦,٩٠٨	٦٠٧,٠٣٥	زيادة في معدل زيادة الرواتب + ١%
(٣٤١,٤٥٥)	(٥٤٧,٩٩٠)	إنخفاض في معدل زيادة الرواتب - ١%

١٤- نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى :

يتألف هذا البند مما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٨٨,٨٣٦	٩٢٥,٤٠٣	نعم تجارية دائنة
٤٨١,٤٦١	٥٨٥,١٧٦	إجازات وتذاكر سفر
٥٣,١٩٩	٤٣,٨٧٨	مصاريف مستحقة
١٨١,٧٣٥	٤١٢,٩٦٠	دفعات مقدمة من عملاء
٥١٨,٩٢٧	٣٧٨,٠٢١	أمانات ضريبة القيمة المضافة
٢,٠٢٤,١٥٨	٢,٣٤٥,٤٣٨	المجموع - قلقة !

شركة حياة النظافة
شركة مساهمة سعودية مقفلة
الممنكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للمسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

١٥- مخصص الزكاة التقديرى :

أ- ان العناصر والمبالغ المكونة لوعاء الزكاة الرئيسي هي على النحو التالي :

٢٠٢٢	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٢,٣٩٢,٩٦٨)	(٦٨٩,١٩٧)	الأموال الخاضعة للزكاة (الموجبة)
-	٥٦٣,٢٧٦	حقوق الشركاء
٢٠٠,٣٤٨	١٥٢,٥٦٦	قروض طويلة الأجل
٨,٨٨٩,٣٦٧	٦,٦١٠,٥٠٧	مخصصات في بداية السنة بعد طرح المستخدم
٦,٦٩٩,٧٤٧	٦,٦٣٧,١٥٢	ربح السنة المعدل - إيضاح (١٥/ب)
		إجمالي الأموال الخاضعة للزكاة
(١٠,٧٧٣,٥٨٢)	(٤,٤٥١,١٤١)	يخصم منها ما يلي (الأموال السالبة)
(٤,٠٧٦,٨٣٥)	٢,١٨٦,٠١١	صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات
-	-	وعاء الزكاة
-	-	وعاء الزكاة بدون ربح السنة للمعدة بنسبة ٢,٥٨٥%
٢٢٢,٢٣٤	١٦٥,٢٦٣	وعاء الزكاة بدون ربح السنة المعدل بنسبة ٢,٥٧٨%
٢٢٢,٢٣٤	١٦٥,٢٦٣	يضاف اليه : ربح السنة المعدل بنسبة ٢,٥%
(٢٩,٣٢٤)	٢٩,٣٢٤	مبلغ الزكاة
١٩٢,٩١٠	١٩٤,٥٨٧	فرق احتساب تم سداؤه بالزيادة للهيئة
		مخصص الزكاة التقديرى - قائمة ب وإيضاح (١٥/أ)

ب- ربح السنة المعدل :

٢٠٢٢	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٥٣٦,١٤٤	٦,٤٥١,٠٤٢	ربح السنة قبل الزكاة التقديرية - قائمة ب
٣٥٣,٢٢٣	١٥٩,٤٦٥	المحمل على المصاريف من المخصصات
٨,٨٨٩,٣٦٧	٦,٦١٠,٥٠٧	ربح السنة المعدل - إيضاح (١٥/أ)

ج- ان الحركة على مخصص الزكاة التقديرية هي على النحو التالي :

٢٠٢٢	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٤,٥٨٧	١٣٨,٥١١	الرصيد في بداية السنة
١٩٢,٩١٠	١٩٤,٥٨٧	المحمل على المصاريف - إيضاح (١٥/أ)
(١٩٤,٥٨٧)	(١٣٨,٥١١)	المسند خلال السنة
١٩٢,٩١٠	١٩٤,٥٨٧	الرصيد في نهاية السنة - قائمة أ

د - حصلت الشركة على شهادة زكاة للمسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م سارية المفعول حتى تاريخ ٣٠ إبريل ٢٠٢٣م.

شركة حياة النظافة
شركة مساهمة سعودية مغلقة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

١٦- أطراف ذات علاقة دائنة :

أ - تتعامل الشركة خلال نشاطها الاعتيادي مع جهات تد أطراف ذات علاقة وتشتمل هذه الأطراف على شركات مرتبطة بالمساهمين ، تمت التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بلسعار وشروط ممداد مقنرة وموافق عليها من قبل إدارة الشركة وفيما يلي أهم التعاملات التي تمت على حساب الأطراف ذات العلاقة :

٢٠٢٢		٢٠٢١		طبيعة العلاقة	
دائن	مضتويات	مدين	تحويل		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
-	١٥٦,٧٢٥	(١٥٦,٧٢٥)	-	-	شركة حياة النظافة جهة مرتبطة
-	-	(١,٣٥٨,٥١٢)	١,٣٥٨,٥١٢	-	شركة حياة سيلة جهة مرتبطة
-	-	-	-	-	المجموع - قلعة أ

ب- كانت أهم التعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة على النحو التالي :

للمبلغ		طبيعة المعاملة	نوع العلاقة	
٢٠٢١	٢٠٢٢			
ريال سعودي	ريال سعودي	رواتب	مربطة	رواتب ومزايا الإدارة العليا
٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	زيادة رأس المال	مساهم	السيد / محمد صالح علي الناصر
-	٢,٦٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح	مساهم	السيد / عبدالعزيز صالح علي الناصر
-	٥٨٣,٣٢٩	زيادة رأس المال	مساهم	السيد / حيدفة صالح علي الناصر
-	٢,٦٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح	مساهم	السيد / حيدفة صالح علي الناصر
-	٥٨٣,٣٢٩	زيادة رأس المال	مساهم	السيد / عبدالعزيز صالح علي الناصر
-	٢,٦٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح	مساهم	السيد / سلطان ناصر عبدالله الناصر
-	٥٨٣,٣٢٩	زيادة رأس المال	مساهم	السيد / سلطان ناصر عبدالله الناصر
-	٢,٦٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح	مساهم	السيد / سلطان ناصر عبدالله الناصر
-	٥٨٣,٣٢٨	زيادة رأس المال	مساهم	السيد / سلطان ناصر عبدالله الناصر
-	٥٨٣,٣٢٨	توزيعات أرباح	مساهم	السيد / سلطان ناصر عبدالله الناصر

١٧- تكلفة المبيعات :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٢٢٢,٢٧١	٤,٥٧٦,٧٨٦	رواتب واجور وملحقها وعمالة مستأجرة
١,٥٨٢,٦٩٨	٢,٦٧٥,٨٢٥	أجور وعمولات مبيعات
١,٨٩٨,٦١٥	٤,٢٦١,٧٢٢	دعاية وإعلان
١,٧٤٨,٦٣٨	٢,٤٧٢,٨٢٢	مواد وممتلكات تشغيل
٨,٤٥٢,٢١٢	١٣,٩٨٧,١٥٥	المجموع - قلعة ب

شركة حياة النظافة
شركة مساهمة سعودية مغلقة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

١٨- المصاريف الإدارية والعمومية :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٢	٢٠٢١
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٨١١,١٤٨	٩٥٩,٧٠٤
٢,٠٠٩,١٥٧	٣٢٧,١٢٠
١,٨٠٣,٠٣٥	٨٩١,٣١٢
٩٦١,٩٢٨	٤٦٥,١٠٢
٧٣٩,٧٨٦	٤٧٨,٥٧٥
٥٦٨,٩٢٩	٤٤٦,٠٩٩
٥٤٩,١٣٣	٣٥٣,٧١١
٣٤٦,٨١٢	١٥٥,١٩٣
٢٥٠,٨٣٠	٢٣١,٩٨٨
٢٦٧,٥٣٣	٢٢٢,٥٦٠
١,٥٦٣,٧٦٥	١,٤٦٤,٤٠٠
١٠,٨٦٨,٥٥٦	٥,٩٩٥,٧٦٤
رواتب وأجور وملحقاتها	
رسوم ومخفوعات حكومية	
إستهلاك مستلزمات وآلات ومعدات	
تأمينات اجتماعية	
زيت ومحروقات وصيانة	
إيجارات	
إجازات وتذاكر سفر	
التزامات منافع الموظفين	
تأمين	
هاتف	
أخرى	
المجموع - فقرة ب	

١٩- ربحية السهم :

يتم احتساب حصة السهم من ربح السنة بقسمة صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة على النحو التالي :

٢١ ديسمبر ٢٠٢٢

ريال سعودي

٨٠٧,٩٦٧

المتوسط المرجح لعدد الأسهم الأساسية القائمة

٨,٣٤٣,٢٣٤

ربح السنة المتعلق بالمساهمين

١٠,٣٣

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

٢٠- توزيعات أرباح :

وفقاً لقرار المساهمين بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠٢٢ م و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م قرر المساهمون الموافقة على توزيع أرباح بمبلغ

٧,٩١٦,٦٤٤ ريال سعودي (٢٠٢١ : ٤,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) من حساب الأرباح المتبقية .

شركة حياة النظافة
شركة مساهمة سعودية مقللة
المملوكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٢١- إدارة المخاطر المالية :

نظرة عامة :

تعرض الشركة للمخاطر التالية الناتجة عن استخدام الأدوات المالية:

◊ مخاطر إدارة رأس المال.

◊ مخاطر الائتمان.

◊ مخاطر السيولة.

◊ مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات، ومخاطر أسعار العملات).

يبين هذا الإيضاح المعلومات المتعلقة بتعرض الشركة لكل من المخاطر أعلاه، وأهداف وسياسات وإجراءات الشركة بشأن قياس وإدارة المخاطر، وإدارة رأس المال الشركة. كما تم إدراج الإفصاحات كمية إضافية في هذه القوائم المالية .

مخاطر إدارة المخاطر :

تقع على عاتق مجلس الإدارة المسؤولية الكلية عن وضع أطر إدارة المخاطر للشركة والإشراف عليها. تم وضع سياسات إدارة المخاطر في الشركة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة، ووضع حدود وضوابط ملائمة للمخاطر، ومراقبة المخاطر والالتزام بتلك الحدود. تتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة منتظمة لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة الشركة.

مخاطر إدارة رأس المال :

تتمثل أهداف الشركة عند إدارة رأس المال في الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة عاملة وتحقيق العوائد للشركاء والمزايا لأصحاب العلاقة الآخرين ، وكذلك الاحتفاظ بهيكل رأس المال الأمثل الذي يعمل على خفض تكلفة رأس المال.

مخاطر الائتمان :

تمثل مخاطر الائتمان المخاطر الناتجة عن تكبد الشركة لخسارة مالية في حالة إخفاق العميل أو الطرف الآخر في الوفاء بالتزاماته التعاقدية بشأن أداة مالية ما، وتنشأ بصورة أساسية من المبالغ المستحقة من العملاء. تشمل الأدوات المالية التي تتعرض لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من النقدية وشبه النقدية، والذمم المدينة التجارية (إن وجدت) .

النقد والنقد المعادل :

تدار مخاطر الائتمان المتعلقة بالأرصدة لدى البنوك من خلال قسم المالية بالشركة وذلك وفقاً لسياسات الشركة حيث تسعى الشركة على التعامل مع بنوك تتمتع بسمعة وتصنيف ائتماني جيد. ولم تحدد إدارة الشركة أي تأثيرات هامة ناتجة عن تركيز في مخاطر الائتمان المتعلقة بالأرصدة لدى البنوك كما في تاريخ إعداد القوائم المالية.

مخاطر السيولة :

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في الوفاء بالتزامات المتعلقة بمطلوباتها المالية التي يتم سدادها نقداً أو باستخدام موجودات مالية أخرى. تتمثل طريقة الشركة في إدارة مخاطر السيولة في ضمان، قدر الإمكان، توفر السيولة الكافية للوفاء بالتزاماتها حال استحقاقها في ظل الظروف العادية والحرجة، بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو الإضرار بسمعة الشركة.

شركة حياة النظافة
شركة مساهمة سعودية مغلقة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

تقوم الشركة بالتأكد بأنه يوجد لديها النقدية الكافية عند الطلب للوفاء بالمصاريف التشغيلية المتوقعة، بما في ذلك خدمة التزاماتها المالية، ولا يشمل ذلك الأثر المحتمل للظروف الطارئة التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل معقول كالكوارث الطبيعية. إضافة إلى ذلك، تحتفظ الشركة بخطط ائتمان مختلفة.

تشأ تركيزات المخاطر عند مزولة عدد من الأطراف الأخرى لنشاطات مماثلة أو نشاطات في نفس المنطقة الجغرافية أو وجود خصائص اقتصادية لديهم قد تؤثر على قدرتهم على الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية التي تأثرت بالتغيرات الاقتصادية أو السياسية أو الظروف الأخرى. ولا يوجد لدى الشركة تركيزات مفرطة وتشير التركيزات إلى الحساسية النسبية لإداء الشركة تجاه التطورات التي تؤثر القطاع.

ولتجنب التركيز المفرط للمخاطر، تتضمن السياسات والإجراءات الخاصة بالشركة بعض الإرشادات التي تركز على الإبقاء على محفظة متنوعة. يتم مراقبة وإدارة تركيزات مخاطر الائتمان المحددة على مستوى كل من العلاقة والقطاع وفقاً لذلك.

يلخص الجدول التالي بيان استحقاق الالتزامات المالية للشركة على أساس المدفوعات التعاقدية :

السنة / البيان	المبلغ	أقل من سنة	من سنة حتى خمس سنوات	أكثر من خمس سنوات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٢,٣٤٥,٤٣٨	٢,٣٤٥,٤٣٨	-	-
الإجمالي	٢,٣٤٥,٤٣٨	٢,٣٤٥,٤٣٨	-	-
السنة / البيان	المبلغ	أقل من سنة	من سنة حتى خمس سنوات	أكثر من خمس سنوات
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٢,٠٢٤,١٥٨	٢,٠٢٤,١٥٨	-	-
قرض لأجل	٥٦٣,٢٧٦	٥٦٣,٢٧٦	-	-
الإجمالي	٢,٥٨٧,٤٣٤	٢,٥٨٧,٤٣٤	-	-

شركة حياة النظافة
شركة مساهمة سعودية مغلقة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

مخاطر السوق :

تمثل مخاطر السوق، المخاطر الناتجة عن التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار تحول العملات الأجنبية، وأسعار العملات، التي قد تؤثر على دخل الشركة. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق يتمثل في إدارة ومراقبة التعرضات لمخاطر السوق ضمن مستويات مقبولة مع الحفاظ على العائد.

مخاطر العملات :

إن الشركة غير معرضة لمخاطر الصرف الأجنبي الناتجة عن التعرض لمخاطر مختلف العملات وخاصة تذبذب سعر صرف العملات الأخرى مقابل الريال السعودي. تنشأ مخاطر العملات الأجنبية بشكل أساسي عن المعاملات التجارية. تتطلب سياسة الشركة بأن تقوم الإدارة بإجراء مراجعة منتظمة للتعرضات لمخاطر العملات، ولا يوجد لدى الشركة موجودات و مطلوبات نقدية مسجلة بعملات أجنبية، وعند الضرورة لإجراء عملة تتضمن عملات أجنبية أو تحويلات خارجية تقوم الشركة بالتأكد أن صافي التعرض للمخاطر المصاحبة ضمن المستويات المقبولة وذلك من خلال شراء وبيع عملات أجنبية بالأسعار الفورية عند الضرورة، لمقابل فروقات عدم التوازن قصيرة الأجل.

إن مخاطر العملات التي من الممكن التعرض لها بشأن الدولار أمريكي لا تعتبر هامة بالنسبة للشركة لأن سعر صرف الدولار الأمريكي مثبت مقابل الريال السعودي.

إدارة رأس المال :

يتمثل هدف الشركة عند إدارة رأس المال في حماية قدرة الشركة على الاستمرار كشركة عاملة حتى تتمكن من الاستمرار في تقديم عوائد لفرع الشركة وفوائد لأصحاب المصلحة الآخرين، وللحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية لدعم التطوير المستمر لأعمالها.

تدير الشركة هيكل رأس المال من خلال مراقبة العائد على صافي الأصول وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية. تراقب الشركة أيضاً رأس المال باستخدام نمية المئويونية، وهي صافي الدين، والذمم التجارية الدائنة الأخرى، ناقصاً لرصدة النقد والبنوك. يشير رأس المال إلى حقوق الملكية كما هو موضح في بيان المركز المالي بالإضافة إلى صافي الدين.

مخاطرة معدل الفائدة :

مخاطرة معدل الفائدة هي مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية لاداء ماليه نتيجة للتغيرات في معدلات الفائدة. إن الشركة معرضة لمخاطرة أسعار الفائدة بشكل أساسي فيما يتعلق بالقروض طويلة الأجل ذات الفائدة المتغيرة. لا تتحوط الشركة مقابل التغيرات في معدلات الفائدة.

تتعرض الشركة لمخاطرة معدلات الفائدة على القروض طويلة الأجل. إن القروض ذات أسعار الفائدة المتغيرة تعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية، و تتم مقاصتها جزئياً من خلال النقد المحتفظ به بأسعار فائدة متغيرة.

المعلومات القطاعية : -٢٢-

تتكون عمليات الشركة بشكل أساس من قطاع تشغيلي رئيسي واحد وهو أنشطة التنظيف العام للمباني بجميع أنواعها وتنظيف الأكاث، وبناء على ذلك فإن تقديم معلومات للقطاعات المختلفة غير قابل للتطبيق ، وعلاوة على ذلك فإن جميع عمليات الشركة تجري في داخل المملكة العربية السعودية .

شركة حياة النظافة
شركة مساهمة سعودية مغلقة
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٢٣- الأصول المالية والالتزامات المالية :

٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨٢,٣٩٧	٤٠٢,٨٣٠	أصول مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة ناقصاً الإخفاض في القيمة :
١,٤٣٤,٥٢٠	٦,١٦٨,٠٩٤	ذمم موظفين مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
١,٥١٦,٩١٧	٦,٥٧٠,٩٢٤	النقد والنقد المعادل
		المجموع
		الالتزامات المالية مقاسة بالتكلفة المطفأة :
٧٨٨,٨٣٦	٩٢٥,٤٠٣	ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٥٦٣,٢٧٦	-	قرض لأجل
١,٣٥٢,١١٢	٩٢٥,٤٠٣	المجموع

٢٤- اعتماد القوائم المالية :

تم الموافقة عن إصدار القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وفقاً لقرار مجلس الإدارة في ١٤ شعبان ١٤٤٤ هـ الموافق ٦ مارس ٢٠٢٣ م.

٢٥- علم :

تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية لأقرب ريال سعودي.

